



**Высшая школа правосудия при Верховном суде
Кыргызской Республики**

РАССМОТРЕНИЕ СУДАМИ ДЕЛ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ И ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

г. Бишкек 2019 г.

Гилязетдинова И.И.
Судья Свердловского
районного суда г. Бишкек

**РАССМОТРЕНИЕ СУДАМИ
ДЕЛ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ И ПОРЯДКА
ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ
ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

СОДЕРЖАНИЕ

НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА.	3
ЦЕЛИ МОДУЛЯ	4
ОЖИДАЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	4
РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ	5-6
ГЛАВА 1. ПОНЯТИЕ, ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ	7-8
1.1 Преступления против собственности в виде хищений	9-16
1.2 Иные корыстные преступления против собственности, не содержащие признаков хищения	16-15
ГЛАВА 2. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25-45
ГЛАВА 3. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В ДЕНЕЖНО- КРЕДИТНОЙ И ВАЛЮТНОЙ СФЕРЕ	45-49
ГЛАВА 4. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ В СФЕРЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	49-56
ГЛАВА 5. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ ИНТЕРЕСОВ СЛУЖБЫ В КОММЕРЧЕСКИХ И ИНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ	57-68
РАЗДЕЛ 11. ПРАКТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ	
КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ	69
ЗАДАЧИ	70

НОРМАТИВНО-ПРАВОВАЯ БАЗА:

1. Конституция Кыргызской Республики, (принята референдумом 27 июня 2010 года), изд. Академия, 2010 года;
2. Уголовный кодекс Кыргызской Республики, принят Жогорку Кенешем Кыргызской Республики 22 декабря 2016 г. (вводится в действие Законом Кыргызской Республики от 24 января 2017 г. № 10 с 01 января 2019 года);
3. Уголовно-процессуальный кодекс Кыргызской Республики, принят Жогорку Кенешем Кыргызской Республики 22 декабря 2016 г. (вводится в действие Законом Кыргызской Республики от 24 января 2017 г. № 10 с 01 января 2019 года);
4. Постановление Пленума Верховного суда Кыргызской Республики от 18 ноября 1994 года №11-02 «О судебной практике по делам о преступлениях против собственности граждан»;
5. Постановление Пленума Верховного суда КР "О судебной практике по делам о вымогательстве" от 25 декабря 1997 года N 11-04;
6. Постановление Пленума Верховного суда Кыргызской Республики от 28 апреля 2006 года N 4 «О некоторых вопросах судебной практики по уголовным делам о неосторожном уничтожении или повреждении чужого имущества, совершенном в совокупности с другими преступлениями»;
7. Постановление Пленума Верховного суда Кыргызской Республики от 27 сентября 2003 года N 16 «О некоторых вопросах применения судами Кыргызской Республики уголовного законодательства об ответственности за незаконное получение кредита, нецелевое использование государственного кредита и уклонение от уплаты налогов»;
8. Постановление Пленума Верховного суда Кыргызской Республики от 2 апреля 2003 года N 7 «О судебной практике по делам о контрабанде».

ЦЕЛИ МОДУЛЯ

Рассмотреть вопросы квалификации преступлений против собственности и порядка осуществления экономической деятельности по новому Уголовному кодексу, а также вопросы применения уголовного законодательства при рассмотрении уголовных дел против собственности и порядка осуществления экономической деятельности и их особенности.

ОЖИДАЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ:

По завершении модуля слушатели смогут:

- провести судебное разбирательство по данной категории дел;
- произвести надлежащую квалификацию действий обвиняемого лица по преступлениям против собственности и порядка осуществления экономической деятельности;
- разрешить уголовное дело по существу с вынесением соответствующего судебного акта .

РАЗДЕЛ 1. ТЕОРЕТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

Конституция Кыргызской Республики закрепила принцип равной защиты всех форм собственности. Уголовный закон, устанавливая ответственность за посягательства на собственность, опираясь на соответствующие конституционные положения, не дифференцирует ее в зависимости от формы собственности, которая выступает объектом преступного деяния.

Под преступлениями против собственности следует понимать умышленные или неосторожные деяния, соединенные с нарушением права владения либо с иными способами причинения собственнику имущественного ущерба или с созданием угрозы причинения такого ущерба.

Родовым объектом преступлений против собственности признается группа общественных отношений, обеспечивающих нормальное функционирование экономики Кыргызской Республики как целостного комплекса.

Видовым объектом являются отношения собственности в целом, включающие права любого собственника по владению, пользованию и распоряжению своим имуществом. Эти же права служат объектом преступления и в случае, когда деяние совершается в отношении имущества не собственника, а иного законного владельца.

Непосредственный объект данной группы преступлений – это конкретная форма собственности, определяемая принадлежностью имущества.

Предметом преступлений против собственности является имущество, т.е. предметы материального мира, в производство которых вложен человеческий труд. Эти предметы в соответствии с положениями ГК КР выступают объектами права собственности.

Однако следует отметить, что не все перечисленные в гражданском законодательстве объекты права собственности могут являться предметом преступлений против собственности. К таковым, в частности, относятся природные ресурсы, находящиеся в естественном состоянии (леса, дикие животные, рыбные ресурсы), поскольку они не обладают стоимостью, в их производство не вложен труд человека. Они могут быть предметом экологических преступлений. Не может образовывать предмета преступлений против собственности интеллектуальная собственность — это предмет посягательств на конституционные права и свободы человека и гражданина.

Как правило, предметом преступлений против собственности является движимое имущество, но может быть и недвижимость (например, при вымогательстве, при уничтожении или повреждении чужого имущества).

Предметом рассматриваемых посягательств могут быть предметы, сами по себе выступающие свидетельством ценностей: деньги, акции, облигации, приватизационные чеки и другие ценные бумаги. Право на имущество также выступает предметом отдельных преступлений против собственности, например мошенничества и вымогательства.

По принадлежности имущество — предмет анализируемых преступлений, должно быть для виновного чужим, т.е. не должно принадлежать ему на праве собственности или законного владения.

С объективной стороны преступления против собственности характеризуются в основном совершением активных действий. По конструкции состава рассматриваемых посягательств в большинстве своем материальные, т.е. момент окончания соответствующих преступлений законодатель связывает с наступлением определенных последствий, а именно, с причинением имущественного ущерба собственнику.

При совершении преступлений с материальным составом необходимо установление причинной связи между деянием виновного и наступившими общественно опасными последствиями.

Факультативный признак объективной стороны — способ — выступает в качестве конструктивного для всех форм хищений чужого имущества, являясь также основным критерием их разграничения (например, кража — тайный способ; способы мошенничества — обман или злоупотребление доверием).

С субъективной стороны все преступления против собственности характеризуются умышленной виной. Вид умысла в основном прямой.

Субъектами преступлений являются физические вменяемые лица, достигшие установленного законом возраста уголовной ответственности с 16 лет, по отдельной категории преступлений с 14 лет.

ГЛАВА 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА И ВИДЫ ПРЕСТУПЛЕНИЙ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ

Ответственность за преступления против собственности предусмотрена статьями 200-210, объединенными в главу 30 «Преступления против собственности» раздела VII Уголовного Кодекса Кыргызской Республики «Преступления против собственности и порядка осуществления экономической деятельности».

Виды предусмотренных законодательством преступлений против собственности обычно выделяются по *мотиву* и *способу совершения*.

В зависимости от наличия или отсутствия корыстного мотива все преступления, предусмотренные главой 30 УК КР, классифицируются на *корыстные и некорыстные*. В свою очередь, корыстные преступления подразделяются на две группы: хищения и иные корыстные преступления против собственности.

Хищения отличаются тем, что механизм совершения преступления соединен с нарушением права владения имуществом, а *иные корыстные преступления* не обязательно нарушают это право.

К хищениям относятся: кража, грабеж, разбой, мошенничество, присвоение или растрата вверенного имущества.

К иным корыстным преступлениям против собственности относятся: вымогательство, причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, неправомерное завладение автомобилем или иным транспортным средством без цели хищения, а также самовольный захват чужого земельного участка, помещения, здания или сооружения.

К некорыстным преступлениям против собственности относится уничтожение или повреждение чужого имущества.

Сравнительный анализ системы норм об имущественных преступлениях, предусмотренных новым УК КР, с ранее действовавшим Кодексом, показывает незначительные изменения, поскольку основное место, по-прежнему, отводится хищениям, квалифицированные виды которых относятся к тяжким или особо тяжким преступлениям.

Однако законодатель исключил составы, предусматривающие уголовную ответственность за такие виды преступлений, как: хищение предметов или документов, имеющих историческую, научную, художественную или культурную ценность; умышленное уничтожение или разрушение памятников истории и культуры, объектов природы; а также приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем (данный состав отнесен к проступкам).

Таблица № 1. Сравнительный анализ статей УК КР по видам преступлений против собственности

УК КР (2019 г.)	УК КР (1997 г.)
Статья 200. Кража	Статья 164. Кража
Статья 201. Грабеж	Статья 167. Грабеж
Статья 202. Разбой	Статья 168. Разбой
Статья 203. Вымогательство	Статья 170. Вымогательство
Статья 204. Мошенничество	Статья 166. Мошенничество
Статья 205. Присвоение или растрата вверенного имущества	Статья 171. Присвоение или растрата вверенного имущества
-	Статья 169-1. Хищение предметов или документов, имеющих историческую, научную, художеств. или культурную ценность
Статья 206. Угон автотранспортного средства	Статья 172. Неправомерное завладение автомобилем или иным автотранспортным средством
Статья 207. Самовольный захват чужого земельного участка	Статья 172-1. Самовольное занятие или захват земель
Статья 208. Самовольное занятие или захват помещения, здания или сооружения	Статья 172-2. Самовольный захват жилых и (или) нежилых помещений, зданий и сооружений
Статья 209. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием	Статья 173. Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием
	Статья 174. Умышленное

Статья 210. Уничтожение или повреждение чужого имущества	уничтожение или повреждение имущества
	Статья 176. Неосторожное уничтожение или повреждение имущества
-	Статья 175. Умышленное уничтожение или разрушение памятников истории и культуры, объектов природы
-	Статья 177. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путем

1.1 ПРЕСТУПЛЕНИЯ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ В ВИДЕ ХИЩЕНИЙ

Среди преступлений против собственности наиболее распространенными и представляющими высокую общественную опасность являются **кражи**, под которой понимают тайное хищение чужого имущества.

Кража

статья 200 УК КР (2017 г.)	статья 164 УК КР (1997 г.)
1. Кража, то есть тайное хищение чужого имущества, совершенное в значительном размере, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Кража, то есть тайное хищение чужого имущества, - наказывается привлечением к общественным работам на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов, штрафом в размере до ста расчетных показателей, либо тройным айыпом, либо исправительными работами на срок шесть месяцев, либо публичным извинением с возмещением ущерба.
2. То же деяние, совершенное: 1) в крупном размере; 2) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору; 3) с проникновением в жилище или иной объект, находящийся у лица в собственности или ином праве, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) То же действие, совершенное: 1) группой лиц; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) в значительном размере, - наказывается тройным айыпом либо ограничением свободы на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок до трех лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или	(3) То же действие, совершенное:

2 настоящей статьи, совершенные в особо крупном размере, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	1) из одежды или ручной клади, находящейся при потерпевшем (карманная кража); 2) с незаконным проникновением в жилище или иное хранилище; 3) в крупном размере, - наказывается ограничением свободы на срок от трех до пяти лет либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
	(4) То же действие, совершенное: 1) организованной преступной группой; 2) в особо крупном размере; 3) лицом, ранее судимым два или более раза за хищение либо вымогательство, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до семи лет с конфискацией имущества.

Отличие: Размер кражи - основной критерий, определяющий степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания.

Ранее имевшийся простой состав кражи, предусмотренный статьей 164 УК КР (1997г.) отнесен к проступкам, согласно же части 1 статьи 200 УК КР простой (основной) состав кражи уже содержит признак значительности размера причиненного ущерба. Исчезли квалифицированные виды краж в виде совершения организованной группой и лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство.

Основные параметры: С объективной стороны кража характеризуется изъятием чужого имущества из законного владения. Виновный помимо воли законного владельца (чаще собственника) самовольно завладевает чужим имуществом.

Кража признается оконченным преступлением после завершения изъятия имущества. При этом не имеет значения, что виновный не успел распорядиться имуществом.

С субъективной стороны кража совершается с прямым умыслом и корыстной целью. Корыстная цель означает, что субъект намерен распорядиться похищенным имуществом, как своим собственным. Субъектом кражи может быть любое вменяемое лицо, достигшее 14-летнего возраста.

Грабеж

статья 201 УК КР (2017 г.)	статья 167 УК КР (1997 г.)
1. Грабеж, то есть открытое завладение чужим имуществом, - наказывается исправительными работами	(1) Грабеж, то есть открытое завладение чужим имуществом, - наказывается штрафом в размере от

IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	пятидесяти до ста расчетных показателей либо исправительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок до двух лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору; 2) в значительном размере, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) То же действие, совершенное: 1) группой лиц; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) с причинением значительного ущерба, - наказывается лишением свободы на срок от двух до трех лет со штрафом от ста до двухсот расчетных показателей.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные: 1) в крупном размере; 2) с проникновением в жилище; 3) с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(3) То же действие, совершенное: 1) в крупном размере; 2) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказывается лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
4. Деяния, предусмотренные частями 1, 2 или 3 настоящей статьи, совершенные в особо крупном размере, - наказываются лишением свободы IV категории со штрафом IV категории.	(4) То же действие, совершенное: 1) с проникновением в жилище, помещение или иное хранилище; 2) организованной преступной группой; 3) в особо крупном размере; 4) лицом, ранее судимым два или более раза за хищение либо вымогательство, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до двенадцати лет с конфискацией имущества.

Отличие: Исчезли квалифицированные виды грабежа в виде совершения организованной преступной группой и лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство.

Основные параметры: Объективная сторона грабежа заключается в открытом изъятии чужого имущества из чужого владения. Изъятие заключается в самовольном перемещении чужого имущества из места нахождения, в том числе хранилища, и завладение им. Такое изъятие в отличие от кражи совершается открыто, т.е. очевидно для потерпевшего или других лиц, присутствующих на месте преступления и осознающих, что на их глазах совершается хищение имущества.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом и корыстной целью. В содержание умысла входит сознание, что похищение

совершается в условиях очевидности, когда потерпевший или другие лица осознают, что виновный совершает открытое похищение имущества.

Субъектом грабежа является вменяемое лицо, достигшее 14-летнего возраста.

Разбой

Статья 202 УК КР (2017 г.)	Статья 168 УК КР (1997 г.)
1. Разбой, то есть нападение с целью завладения чужим имуществом, совершенное с применением насилия, опасного для жизни и здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказывается лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(1) Разбой, то есть нападение с целью завладения чужим имуществом, совершенное с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказывается лишением свободы на срок от двух до пяти лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) с целью завладения имуществом в крупном размере; 2) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору, - наказывается лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(2) То же действие, совершенное: 1) группой лиц; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) с целью завладения имуществом в значительном размере, - наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет с конфискацией имущества.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные: 1) с целью завладения имуществом в особо крупном размере; 2) с проникновением в жилище; 3) с применением оружия или предметов, используемых в качестве оружия; 4) с причинением по неосторожности тяжкого вреда здоровью, - наказываются лишением свободы IV категории со штрафом IV категории	(3) То же действие, совершенное: 1) с целью завладения имуществом в крупном размере; 2) с применением оружия или предметов, используемых в качестве оружия; 3) с причинением тяжкого вреда здоровью потерпевшего, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества.
	(4) То же действие, совершенное: 1) с целью завладения имуществом в особо крупном размере; 2) организованной преступной группой; 3) с проникновением в жилище, помещение либо иное хранилище; 4) лицом, ранее судимым два или более раза за хищение либо вымогательство, - наказывается лишением свободы на срок от

	восемью до пятнадцати лет с конфискацией имущества.
--	---

Отличие: Не указан квалифицированный вид разбоя в виде значительности размера имущества, исчезли также такие виды как совершение организованной преступной группой и лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство. При этом один из признаков совершения тяжкого деяния, предусмотренного частью 3 статьи 202 УК КР, дополнен причинением по неосторожности тяжкого вреда здоровью.

Основные параметры: Объектом разбоя являются не только отношения собственности, но и личность. Поэтому разбой является двухобъектным преступлением. Основным объектом при разбое выступают отношения собственности, а в качестве дополнительного объекта – здоровье личности.

С объективной стороны разбой характеризуется следующими признаками:

- 1) нападение,
- 2) применение насилия, опасного для жизни или здоровья,
- 3) угроза применить насилие, опасное для жизни или здоровья.

Субъективная сторона разбоя заключается в прямом умысле и корыстной цели. В содержание умысла входит сознание, что применяется насилие, опасное для жизни или здоровья потерпевшего, или осуществляется угроза применить такое насилие. Субъект имеет цель завладеть чужим имуществом немедленно для личного обогащения. Умысел на завладение чужим имуществом должен возникнуть до применения к потерпевшему насилия, опасного для жизни или здоровья.

Отличие разбоя от насильственного грабежа заключается в степени и характере насилия. При грабеже насилие не опасно для жизни или здоровья. При разбое насилие более интенсивное, представляющее опасность для жизни или здоровья. Поскольку жизнь и здоровье человека являются более значимой ценностью, чем имущество, разбой признается оконченным с момента нападения и применения насилия или угрозы независимо от того, удалось преступнику завладеть имуществом или нет. Этим разбой отличается от всех других видов хищений.

Субъектом является вменяемое лицо, достигшее 14-летнего возраста.

Мошенничество

Статья 202 УК КР (2017 г.)	Статья 166 УК КР (1997 г.)
1. Мошенничество, то есть завладение чужим имуществом или приобретение права на имущество путем обмана или злоупотребления доверием, в значительном	(1) Мошенничество, то есть завладение чужим имуществом или приобретение права на имущество путем обмана или злоупотребления доверием, -

размере, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	наказывается привлечением к общественным работам на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов или тройным айыпом или исправительными работами на срок до двух лет либо лишением свободы на срок до одного года.
2. То же деяние, совершенное: 1) в крупном размере; 2) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) То же действие, совершенное: 1) группой лиц; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) в значительном размере, - наказывается штрафом в размере от пятидесяти до трехсот расчетных показателей или тройным айыпом либо исправительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок от одного года до трех лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные в особо крупном размере, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(3) То же действие, совершенное в крупном размере, - наказывается лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
	(4) То же действие, совершенное: 1) организованной преступной группой; 2) в особо крупном размере; 3) с использованием служебного положения; 4) лицом, ранее судимым два или более раза за хищение либо вымогательство, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества.

Отличие: Аналогичным образом, основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющим на характер и размер наказания, является размер совершенного деяния.

Ранее имевшийся простой состав мошенничества, предусмотренный статьей 166 УК КР (1997г.) отнесен к проступкам, согласно же части 1 статьи 202 УК КР простой (основной) состав мошенничества уже содержит признак значительности размера причиненного ущерба. Исчезли квалифицированные виды краж в виде совершения организованной преступной группой, с использованием служебного положения и лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство.

Основные параметры: Объективная сторона мошенничества состоит в совершении обманных действий в целях незаконного получения чужого имущества или права на имущество, в злоупотреблении доверием потерпевшего в

тех же целях. Злоупотребление доверием представляет вторую форму мошенничества, имеющую весьма значительное распространение. В случаях злоупотребления доверием необходимо доказать, что умысел на присвоение чужого имущества или права на имущество у виновного имелся до совершения действий по завладению имуществом.

Субъективная сторона мошенничества заключается в прямом умысле и корыстной цели. В содержание умысла входит намерение получить чужое имущество или право на имущество путем обмана или злоупотребления доверием. Субъект сознает, что потерпевший передает имущество потому, что он введен в заблуждение и его воля находится под воздействием обмана. Корыстная цель заключается в увеличении своего имущественного достояния за счет чужой собственности.

Субъектом мошенничества может быть лицо, достигшее 16-летнего возраста.

От кражи мошенничество отличается и по объективной стороне (характеру действия), и по содержанию умысла. При мошенничестве в отличие от кражи виновный не изымает имущество из чужого владения, а добивается того, что потерпевший сам передает имущество или право на имущество виновному, будучи введен в заблуждение. От вымогательства, когда потерпевший может сам передать имущество преступнику, мошенничество отличается тем, что при вымогательстве потерпевший действует под влиянием страха, его воля подавлена, а при мошенничестве воля потерпевшего искажена в результате обмана.

Присвоение или растрата вверенного имущества

Статья 205 УК КР (2017 г.)	Статья 171 УК КР (1997 г.)
1. Присвоение или растрата вверенного имущества в значительном размере, - наказываются исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Присвоение или растрата вверенного имущества - наказываются штрафом в размере до ста расчетных показателей или тройным айыпом либо исправительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок до одного года.
2. Те же деяния, совершенные: 1) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору; 2) в крупном размере, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) То же деяние, совершенное: 1) группой лиц; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) в значительном размере, - наказывается тройным айыпом либо штрафом в размере от ста до пятисот расчетных показателей, либо лишением

	свободы на срок до пяти лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные: 1) в особо крупном размере; 2) лицом, которому было вверено имущество и (или) денежные средства в связи с исполнением им служебных обязанностей, -наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории	(3) То же деяние, совершенное в крупном размере, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до семи лет с конфискацией имущества или без таковой.
	(4) То же деяние, совершенное: 1) в особо крупном размере; 2) с использованием служебного положения; 3) лицом, ранее судимым два или более раза за хищение либо вымогательство, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до восьми лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без таковой.

Отличие: Ранее имевшийся простой состав отнесен к проступкам. Указанный в части 1 статьи 205 УК КР (2017 г.) простой (основной) состав уже содержит признак значительности размера причиненного ущерба. Исчезли квалифицированные виды в виде совершения лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство.

Основные параметры: Противоправное, безвозмездное обращение имущества, вверенного лицу, в свою пользу или пользу других лиц, причинившее ущерб собственнику или иному законному владельцу этого имущества, должно квалифицироваться как присвоение или растрата при условии, что похищенное имущество находилось в правомерном владении либо ведении этого лица, которое в силу должностного или иного служебного положения, договора либо специального поручения осуществляло полномочия по распоряжению, управлению, доставке, пользованию или хранению в отношении чужого имущества.

Как растрата должны квалифицироваться противоправные действия лица, которое в корыстных целях истратило вверенное ему имущество против воли собственника путем потребления этого имущества, его расходования или передачи другим лицам. Растрату следует считать оконченным преступлением с момента начала противоправного потребления, израсходования или отчуждения вверенного имущества. В том случае, когда лицо совершает с единым умыслом хищение вверенного ему имущества, одна часть которого им присваивается, а другая часть этого имущества растрачивается, содеянное не образует совокупности преступлений.

При решении вопроса о виновности лиц в совершении мошенничества, присвоения или растраты, необходимо иметь в виду, что обязательным признаком хищения является наличие у лица корыстной цели, то есть стремления изъять и (или) обратить чужое имущество в свою пользу либо распорядиться указанным имуществом как своим собственным, в том числе путем передачи его в обладание других лиц, круг которых не ограничен.

1.2 ИНЫЕ КОРЫСТНЫЕ ПРЕСТУПЛЕНИЯ ПРОТИВ СОБСТВЕННОСТИ

Вымогательство

Статья 203 УК КР (2017 г.)	Статья 170 УК КР (1997 г.)
1. Вымогательство, то есть требование передачи чужого имущества, права на имущество или совершения других действий имущественного характера с применением шантажа или угрозы насилия, не опасного для жизни или здоровья потерпевшего либо его близких, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Вымогательство, то есть требование передачи чужого имущества или права на имущество или совершения других действий имущественного характера под угрозой применения насилия либо уничтожения или повреждения чужого имущества, а равно под угрозой распространения сведений, позорящих потерпевшего или его близких, либо иных сведений, которые могут причинить существенный вред правам или законным интересам потерпевшего или его близких, - наказывается тройным айыпом или исправительными работами на срок до трех лет либо лишением свободы на срок до двух лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) с целью получения имущества в крупном размере, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) То же деяние, совершенное: 1) с применением насилия; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) с целью получения имущества в крупном размере, - наказывается лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные: 1) с причинением по неосторожности тяжкого вреда; 2) с целью получения имущества в особо крупном размере, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(3) То же деяние, совершенное: 1) с причинением тяжкого вреда здоровью потерпевшего; 2) организованной преступной группой; 3) с целью получения имущества в особо крупном размере; 4) лицом, ранее судимым два или более раза за хищение либо вымогательство, -

	наказывается лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества.
--	---

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения организованной группой и лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство. При этом законодатель, оставив в качестве квалифицирующего признака, предусмотренного частью 3 статьи 203 УК КР, причинение тяжкого вреда дополнил данную квалификацию неосторожностью причинения.

Основные параметры: Объективная сторона вымогательства выражается в совершении ряда действий, а в квалифицированных видах – и в причинении определенных последствий.

Первым признаком объективной стороны является предъявление требования передачи имущества или права на имущество или совершения действий имущественного характера. Требование – это строгое указание, равносильное приказу. Второй признак объективной стороны вымогательства – это угроза.

Вымогательство является оконченным с момента предъявления требования о передаче имущества или прав на имущество и предъявления потерпевшему угрозы.

Субъективная сторона вымогательства характеризуется прямым умыслом. Виновный должен сознавать, что требует передачи чужого имущества, на которое он не имеет никаких прав. Вымогательство следует отличать от ряда других преступлений, в первую очередь от насильственного грабежа и разбоя, а также от хищения человека, захвата заложника. При грабеже и разбое преступник требует немедленной передачи имущества и угрожает немедленным применением насилия в случае невыполнения его требований. При вымогательстве угроза относится к будущему времени, что дает возможность потерпевшему принять меры охраны или обратиться за помощью к органам власти или другим лицам. Поэтому законодатель рассматривает вымогательство как несколько менее опасное преступление, чем разбой.

Субъектом вымогательства может быть вменяемое лицо, достигшее 14-летнего возраста.

Угон автотранспортного средства

Статья 206 УК КР (2017 г.)	Статья 172 УК КР (1997 г.)
1. Неправомерное завладение автомобилем или иным автотранспортным средством и поездка на нем, независимо от цели	(1) Неправомерное завладение автомобилем или иным автотранспортным средством - наказывается исправительными работами на

завладения (угон), - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	срок до трех лет либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до пяти лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору; 2) с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказывается лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(2) То же деяние, совершенное: 1) группой лиц; 2) группой лиц по предварительному сговору; 3) с применением насилия, не опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до восьми лет с конфискацией имущества.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, причинившие по неосторожности тяжкий вред, - наказываются лишением свободы IV категории со штрафом IV категории.	(3) Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи, совершенные организованной преступной группой либо с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой применения такого насилия, - наказываются лишением свободы на срок от десяти до пятнадцати лет с конфискацией имущества.

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения организованной преступной группой, либо с применением насилия, опасного для жизни или здоровья, однако часть 3 статьи 203 УК КР, дополнена составом в виде совершения деяния, причинившего по неосторожности тяжкий вред.

Основные параметры: Угон - незаконное, умышленное, открытое или тайное владение чужим транспортным средством, *независимо от цели завладения*. Общественная опасность угона транспортных средств обуславливается не контролируемым использованием источников повышенной опасности, что нередко влечет за собой совершение других транспортных преступлений. Незаконность как признак угона следует понимать в том смысле, что человек, совершающий это посягательство, не имеет ни действительного, ни мнимого права относительно захваченного транспортного средства.

С объективной стороны данное преступление характеризуется неправомерным завладением автомобилем или иным транспортным средством (угон).

Неправомерность действий виновного выражается в завладении указанными предметами без разрешения потерпевшего. Преступление окончено с

момента фактического завладения автомобилем или иным транспортным средством и проведением его в движение.

С субъективной стороны преступление характеризуется прямым умыслом. Мотив - корыстный. Угон транспортных средств является формальным составом, в том смысле, что для признания его оконченным не требуется наступления каких-либо последствий.

Субъектом является физическое вменяемое лицо, которое на момент совершения угона, достигло 14-летнего возраста.

Самовольный захват чужого земельного участка

Статья 207 УК КР (2017 г.)	Статья 172-1 УК КР (1997 г.)
1. Самовольный захват чужого земельного участка, сопряженный с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, или с угрозой его применения, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(1) Самовольное занятие земельного участка независимо от формы собственности, причинившее значительный материальный ущерб, - наказывается штрафом в размере пятидесяти расчетных показателей или тройным айыпом.
2. То же деяние, совершенное: 1) с применением оружия или других предметов, используемых в качестве оружия; 2) с причинением по неосторожности тяжкого вреда, - наказывается лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(2) Самовольный захват земельного участка, то есть умышленные действия, направленные на незаконное завладение земельным участком с применением насилия или с угрозой его применения, - наказывается лишением свободы на срок от одного года до трех лет.
3. Организация или руководство незаконным захватом земельного участка, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории	(3) Участие в массовом захвате земельного участка - наказывается лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
	(4) Деяния, предусмотренные частями 1, 2 и 3 настоящей статьи, совершенные: 1) с применением физического насилия, опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой убийством; 2) с применением оружия или других предметов, используемых в качестве оружия, - наказываются лишением свободы на срок от пяти до семи лет. (5) Организация или руководство незаконным

	захватом земельного участка - наказываются лишением свободы на срок от семи до десяти лет.
--	---

Отличие: Ранее имевшийся простой состав, предусмотренный частью 1 статьи 172 УК КР, отнесен к проступкам. Указанный в части 1 статьи 207 УК КР (2017г.) простой (основной) состав уже сопряжен с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, или с угрозой его применения. Отсутствует ранее имеющийся состав в виде участия в массовом захвате. Кроме того, не предусмотрена ранее имевшаяся возможность освобождения от уголовной ответственности, если в действиях лица, добровольно освободившего земельный участок, не содержится иного состава преступления и оно возместило потерпевшему ущерб.

Основные параметры: Объективная сторона данного посягательства включает три элемента: 1) самовольное, т.е., незаконное, занятие или захват земельного участка, вопреки установленному законодательством порядку приобретения прав на землю, а также порядок использования земельных участков; 2) наступление общественно опасных последствий; 3) причинная связь между ними.

Субъективная сторона выражается виной в форме прямого умысла по отношению к незаконному занятию земель, т.е. к своим действиям. И косвенный умысел по отношению к наступившим общественно опасным последствиям.

Субъектами самовольного занятия земель являются виновные физические лица, вменяемые и достигшие 16 лет до совершения данного преступления.

Самовольное занятие или захват помещения, здания или сооружения

Статья 208 УК КР (2017 г.)	Статья 172-2 УК КР (1997 г.)
1. Самовольное занятие или захват жилого и (или) нежилого помещения, здания или сооружения, независимо от формы собственности, с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, или с угрозой его применения, - наказываются исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Самовольный захват жилых и (или) нежилых помещений, зданий и сооружений независимо от формы собственности, то есть умышленные действия, направленные на незаконный захват жилых и (или) нежилых помещений, зданий и сооружений с применением насилия или с угрозой его применения, - наказывается лишением свободы на срок от одного до трех лет.
2. Те же деяния, совершенные: 1) группой лиц или группой лиц по	(2) Те же деяния, если они: 1) совершены группой лиц; 2) повлекли повреждение жилых и (или)

предварительному сговору; 2) с повреждением помещения, здания или сооружения, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	нежилых помещений, зданий и сооружений, - наказываются лишением свободы от трех до пяти лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные: 1) с применением оружия или других предметов, используемых в качестве оружия; 2) с причинением по неосторожности тяжкого вреда, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(3) Те же деяния, предусмотренные частями 1 и 2, если они совершены: 1) с применением физического насилия, опасного для жизни или здоровья, либо с угрозой убийством; 2) с применением оружия или других предметов, используемых в качестве оружия; 3) организованной преступной группой, - наказываются лишением свободы на срок от пяти до семи лет.
4. Организация или руководство незаконным захватом жилого и (или) нежилого помещения, здания или сооружения, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(4) Организация или руководство незаконным захватом жилых и (или) нежилых помещений, зданий и сооружений независимо от форм собственности - наказываются лишением свободы от восьми до десяти лет.

Отличие: Квалификация по части 3 статьи 203 УК КР, дополнена признаком совершения деяния, причинившего по неосторожности тяжкий вред. Не предусмотрена ранее имевшаяся возможность освобождения от уголовной ответственности, если в действиях лица, добровольно освободившего помещение, здание или сооружение, не содержится иного состава преступления и оно возместило потерпевшему ущерб.

Основные параметры: Самовольный захват помещения, здания или сооружения заключается в том, что лицо использует указанные объекты, не имея на это правовых оснований и против воли собственника.

Самовольное занятие помещения, здания или сооружения может выражаться во временном или постоянном складировании и других противоправных действиях.

Объективная сторона – деяние в виде активных действий, направленных на самовольное занятие или захват помещения, зданий или сооружений, независимо от формы собственности.

Субъективная сторона выражается виной в форме прямого умысла по отношению к своим действиям.

Субъектом правонарушения может быть физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием

Статья 209 УК КР (2017 г.)	Статья 173 УК КР (1997 г.)
1. Причинение значительного имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем самовольного использования газа, электрической либо тепловой энергии без приборов учета (если их использование является обязательным) или вследствие умышленного повреждения приборов учета, а равно путем иного обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Причинение имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения - наказывается привлечением к общественным работам на срок от ста до двухсот часов либо штрафом в размере от ста до двухсот расчетных показателей, либо исправительными работами до одного года, либо лишением свободы на срок до двух лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) с причинением крупного ущерба; 2) группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) То же деяние, совершенное по предварительному сговору группой лиц, - наказывается штрафом в размере от ста до двухсот расчетных показателей либо лишением свободы на срок до трех лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, причинившие особо крупный ущерб, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории. Примечание. В случае добровольного полного возмещения причиненного ущерба собственнику или иному владельцу лицо, причинившее ущерб, освобождается от уголовной ответственности за деяние, предусмотренное частью 1 настоящей статьи.	3) Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи: 1) совершенные организованной преступной группой; 2) причинившие крупный ущерб; 3) совершенные лицом, ранее два и более раза судимым за хищение, вымогательство либо причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, - наказываются лишением свободы на срок от двух до пяти лет со штрафом в размере до ста расчетных показателей.

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения организованной группой и лицом, ранее два или более раза судимым за хищение либо вымогательство. Квалификация по части 3 статьи 209 УК КР, дополнена

признаком совершения деяния, причинившего особо тяжкий вред, при этом законодатель предусмотрел возможность освобождения от уголовной ответственности, в случае добровольного возмещения причиненного ущерба собственнику лицом, причинившим вред, при отсутствии признаков, указанных в части второй и третьей настоящей статьи.

Основные параметры: Объективная сторона состоит в причинении имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества путем обмана или злоупотребления доверием при отсутствии признаков хищения. При совершении данного преступного деяния ущерб, причиняемый собственнику или иному владельцу, выступает в форме упущенной выгоды.

Мошенничество следует отличать от причинения имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием, поскольку в последнем случае отсутствуют в своей совокупности или отдельно такие обязательные признаки мошенничества, как противоправное, совершенное с корыстной целью безвозмездное окончательное изъятие и (или) обращение чужого имущества в пользу виновного или пользу других лиц.

Состав преступления материальный, оно считается оконченным с момента причинения имущественного ущерба собственнику или иному владельцу имущества.

Субъективная сторона преступления — вина в виде прямого умысла и корыстная цель.

Субъект преступления — физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет.

Уничтожение или повреждение чужого имущества

<u>Статья 210 УК КР (2017 г.)</u> 1. Уничтожение или повреждение чужого имущества, причинившее значительный ущерб, а равно уничтожение или разрушение взятого под охрану государства памятника истории либо культуры или объекта природы, - наказываются исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории. 2. Те же деяния, совершенные путем поджога или иным общеопасным способом, или причинившие крупный	<u>Статья 174. Умышленное уничтожение или повреждение имущества</u> (1) Умышленное уничтожение или повреждение чужого имущества, причинившее значительный ущерб, - наказывается тройным айыпом либо штрафом в размере от ста до двухсот расчетных показателей, исправительными работами сроком до двух лет. (2) То же деяние, совершенное: 1) путем поджога; 2) иным общеопасным способом; 3) с причинением тяжких последствий, - наказывается лишением свободы на срок от двух до семи лет. <u>Статья 176 УК КР (1997 г.). Неосторожное</u>
--	---

ущерб, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории. 3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, причинившие особо крупный ущерб, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	<u>уничтожение или повреждение имущества</u> (1) Уничтожение или повреждение чужого имущества, совершенное по неосторожности, причинившее крупный ущерб, - наказывается привлечением к общественным работам на срок от ста пятидесяти до двухсот сорока часов либо штрафом в размере до пятидесяти расчетных показателей. (2) Те же деяния, совершенные путем неосторожного обращения с огнем или иными источниками повышенной опасности либо повлекшие тяжкие последствия, - наказываются привлечением к общественным работам на срок от двухсот сорока до трехсот шестидесяти часов или штрафом в размере от двухсот до пятисот расчетных показателей либо ограничением свободы на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до двух лет.
---	---

Отличие: Законодателем в новом Кодексе фактически объединены два состава, при этом исчез квалифицирующий признак в виде причинения тяжких последствий. Основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания, является размер причиненного ущерба. При этом возможность освобождения от уголовной ответственности, в случае добровольного возмещения причиненного ущерба собственнику лицом, причинившим вред, отсутствует.

Основные параметры: Объективная сторона рассматриваемого преступления описывается в законе как уничтожение или повреждение чужого имущества. При этом термины «уничтожение» и «повреждение» характеризуют и действия виновных субъектов и последствия подобных действий. Уничтожение означает утрату потребительских свойств и экономической ценности имущества, которое прекращает свое существование и не может быть восстановлено.

Повреждение охватывает собой такую степень утраты имуществом своих качеств, при которой оно становится временно или частично негодным для использования по назначению, стоимость его уменьшается, но после финансовых и трудовых затрат его ценность восстановима.

При решении вопроса о наличии в поведении виновного признака причинения значительного ущерба собственнику или иному владельцу имущества, надлежит исходить как из его стоимости, так и других существенных обстоятельств, которыми в частности, могут быть материальное положение физического лица, значимость утраченного имущества для собственника.

Исходя из тяжести совершенного деяния, законодателем субъектом преступления, предусмотренного частью 2 данной статьи, указано физическое вменяемое лицо, достигшее 16 лет.

ГЛАВА 2. ПРЕСТУПЛЕНИЯ ПРОТИВ ПОРЯДКА ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Таблица № 2. Сравнительный анализ статей УК КР по видам преступлений против порядка осуществления экономической деятельности

УК КР (2017 г.)	УК КР (1997 г.)
Статья 211. Незаконная предпринимательская или банковская деятельность	Статья 180. Незаконное предпринимательство Статья 181. Незаконная банковская деятельность
Статья 212. Организация или содержание притона для проведения азартных игр, проведение азартных игр	-
Статья 213. Лжепредпринимательство	Статья 182. Лжепредпринимательство
Статья 214. Организация финансовых пирамид	-
Статья 215. Легализация (отмывание) преступных доходов	Статья 183. Легализация (отмывание) преступных доходов
Статья 216. Монополистические действия и ограничение конкуренции	Статья 188. Монополистические действия и ограничение конкуренции
Статья 217. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения	Статья 190. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения
Статья 218. Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг)	Статья 191. Незаконное использование товарного знака
Статья 219. Рейдерство	-

Статья 220. Незаконное получение информации, составляющей коммерческую или банковскую тайну	Статья 193. Незаконное получение информации, составляющей коммерческую или банковскую тайну
Статья 221. Разглашение коммерческой, банковской тайны, тайны налогоплательщика	Статья 194. Разглашение коммерческой, банковской или иной тайны, а также тайны сведений налогоплательщика
Статья 222. Инсайдерские сделки на рынке ценных бумаг	Статья 194-1. Инсайдерские сделки на рынке ценных бумаг
Статья 223. Экономическая контрабанда	Статья 204. Контрабанда

Как следует из представленной выше таблицы, законодателем расширен состав преступлений (статьи 212,214,219), кроме того произведена дифференциация подхода в сфере уголовных наказаний в сторону смягчения имевшихся санкций по аналогичным составам.

Незаконная предпринимательская или банковская деятельность

Статья УК КР (2017 г.)	Статьи УК КР (1997 г.)
Статья 211. Незаконная предпринимательская или банковская деятельность 1. Осуществление предпринимательской или банковской деятельности либо банковских операций без регистрации либо без специальной лицензии и (или) разрешения в случаях, когда такая лицензия и (или) разрешение обязательны, или с нарушением условий лицензирования, если это деяние сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, -	Статья 180. Незаконное предпринимательство (1) Осуществление предпринимательской деятельности без регистрации либо без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, или с нарушением условий лицензирования, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, - наказывается общественными работами на срок от ста восьмидесяти до трехсот шестидесяти часов или штрафом в размере от двухсот до пятисот расчетных показателей, или публичным извинением с возмещением ущерба либо ограничением свободы на срок до пяти лет. (2) То же деяние: 1) совершенное организованной преступной группой; 2) сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере; 3) совершенное лицом, ранее судимым за незаконное предпринимательство или

наказывается общественными работами I категории или штрафом I категории.	незаконную банковскую деятельность, - наказывается штрафом в размере от двух тысяч до пяти тысяч расчетных показателей или публичным извинением с возмещением ущерба, или исправительными работами на срок до двух лет либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок до трех лет.
2. То же деяние, сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере, - наказывается общественными работами II категории или лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью I категории или исправительными работами I категории, или штрафом II категории.	Статья 181. Незаконная банковская деятельность (1) Осуществление банковской деятельности (банковских операций) без регистрации или без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно, или с нарушением условий лицензирования, если это деяние причинило крупный ущерб гражданам, организациям или государству либо сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, - наказывается штрафом в размере от двух тысяч до восьми тысяч расчетных показателей или публичным извинением с возмещением ущерба либо лишением свободы на срок до трех лет. (2) То же деяние: 1) совершенное организованной преступной группой; 2) сопряженное с извлечением дохода в особо крупном размере; 3) совершенное лицом, ранее судимым за незаконную банковскую деятельность или незаконное предпринимательство, - наказывается публичным извинением с возмещением ущерба или исправительными работами на срок до трех лет либо ограничением свободы на срок от трех до пяти лет, либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.

Отличие: Законодателем в новом Кодексе фактически объединены два состава, при этом исчезли квалифицирующие признаки в виде совершения преступления организованной преступной группой; лицом, ранее судимым за незаконную банковскую деятельность или незаконное предпринимательство. Основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания, является размер полученного дохода. Отсутствует ранее предусмотренная мера наказания в виде публичного извинения.

Основные параметры: Объективная сторона составов преступления выражается в действии - осуществлении предпринимательской деятельности: а) без регистрации; б) с нарушением правил регистрации; в) без специального разрешения (лицензии) в случаях, когда такое разрешение (лицензия) обязательно; г) с нарушением лицензионных требований и условий; а равно предоставление в орган, производящий государственную регистрацию юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, документов, содержащих заведомо ложные сведения.

Предпринимательская деятельность - это самостоятельная, осуществляемая на свой риск деятельность, направленная на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицом, зарегистрированным в качестве предпринимателя в установленном законом порядке.

Субъективная сторона составов преступления характеризуется виной в форме умысла. Мотивы для квалификации деяния как преступления значения не имеют, однако незаконное предпринимательство осуществляется, как правило, из корыстных побуждений. Лицо осознает общественную опасность своих действий и либо желает извлечения дохода в крупном размере, либо сознательно допускает последствия в виде крупного ущерба.

Субъектом преступления может быть лицо, достигшее 16-летнего возраста, на котором в силу осуществления им предпринимательской деятельности лежит обязанность регистрации, получения разрешения (лицензии) либо соблюдения условий лицензирования.

Организация или содержания притона для проведения азартных игр, проведение азартных игр

Ранее данный состав отсутствовал в системе норм, предусматривающих ответственность за преступления в сфере экономической деятельности.

Статья 212. Организация или содержание притона для проведения азартных игр, проведение азартных игр

1. Организация или содержание тотализаторов, букмекерских контор и притона для проведения азартных игр, а равно проведение азартных игр с использованием игорного оборудования либо с использованием компьютерных, информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе сети Интернет, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.

2. Те же деяния, совершенные группой лиц по предварительному сговору, -

наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.

Основные параметры: Под азартными играми принято понимать такое соглашение о выигрыше между организатором и участниками, которое основано на риске. Участников может быть несколько. Играют они между собой или против организатора. Правила игры устанавливает организатор.

Объектом преступления признаются общественные отношения, складывающиеся по поводу законной организации и проведения азартных игр.

Объективная сторона по своей конструкции характеризует формальный **состав преступления**, которое, по мнению законодателя, может быть совершено в форме незаконных организации и проведения азартных игр. Незаконными признаются указанные действия, совершенные с использованием игрового оборудования вне игровой зоны либо с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, в том числе сети Интернет, а также средств связи, в том числе подвижной связи, либо без полученного в установленном порядке разрешения на осуществление деятельности по организации и проведению азартных игр в игровой зоне.

Субъективная сторона характеризуется виной в форме прямого умысла. Виновный осознает незаконный характер своих действий и желает их совершить.

Субъект преступления - физическое, вменяемое лицо, достигшее 16 лет.

Лжепредпринимательство

Статья 213 УК КР (2017 г.)	Статья 183 УК КР (1997 г.)
Лжепредпринимательство, то есть создание юридического лица без намерения осуществлять предпринимательскую деятельность, с целью получения кредитов, освобождения от налогов, извлечения иной имущественной выгоды или для прикрытия запрещенной деятельности, если это деяние сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	Лжепредпринимательство, то есть создание юридического лица без намерения осуществлять предпринимательскую деятельность, имеющее целью получение кредитов, освобождение от налогов, извлечение иной имущественной выгоды или для прикрытия запрещенной деятельности, причинившее крупный ущерб гражданам, другим коммерческим организациям либо государству, - наказывается публичным извинением с возмещением ущерба или штрафом в размере от пятисот до тысячи расчетных показателей либо ограничением свободы на срок от трех до пяти лет, либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
2. То же деяние: 1) сопряженное с извлечением дохода в	

особо крупном размере; 2) совершенное группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	
---	--

Отличие: Основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания, является размер извлеченного дохода, а не причинение крупного ущерба гражданам, другим коммерческим организациям либо государству.

Основные параметры: Объективная сторона преступления характеризуется тем, что при лжепредпринимательстве заведомо создается законная по форме, но фиктивная по содержанию своей деятельности организация.

Из законодательной формулировки диспозиции статьи вытекает, что предметом лжепредпринимательства выступает коммерческая организация.

Обязательной характеристикой созданной лжепредпринимательской структуры является отсутствие у её создателей намерения осуществлять заявленную в учредительных документах предпринимательскую или банковскую деятельность.

Преступление является оконченным с момента, когда гражданам, организациям или государству причинен крупный ущерб.

Субъективная сторона лжепредпринимательства характеризуется прямым умыслом (заведомостью), т.е. осознанием ложного характера декларируемой деятельности, и специальной целью (получение льгот, кредитов, иной выгоды).

Субъектом данного преступления является вменяемое физическое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Организация финансовых пирамид

Ранее данный состав отсутствовал в системе норм, предусматривающих ответственность за преступления в сфере экономической деятельности.

Статья 214. Организация финансовых пирамид
1. Создание условий для деятельности финансовой пирамиды, предложение участвовать в ней или привлечение (получение) финансовых активов с помощью финансовой пирамиды; организация и руководство деятельностью финансовой пирамиды, если это

сопряжено с извлечением дохода в крупном размере, -

наказываются лишением свободы II категории со штрафом II категории.

2. Те же деяния:

1) сопряженные с извлечением дохода в особо крупном размере;

2) совершенные путем осуществления незаконных операций с использованием компьютерных, информационных или телекоммуникационных систем либо сетей или систем электронных платежей;

3) совершенные группой лиц по предварительному сговору, -

наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.

Примечание. Финансовой пирамидой в настоящей статье считается создание, использование, эксплуатация или содействие развитию систем продаж, при которых потребитель платит за возможность получения компенсации (дохода), предоставляемой преимущественно за счет привлечения других потребителей к такой схеме, а не за счет продажи или потребления продукции.

Основные параметры: Объективная сторона преступления предусматривает организацию деятельности по привлечению денежных средств или иного имущества в крупном размере, в том числе путем регистрации компании, наборе персонала, его обучении, организации рекламной компании, разработке структуры и создании структурных подразделений, разработке механизма его функционирования и др.

Субъективная сторона преступления выражается в прямом умысле виновного лица, сознанием которого охватывается, что деятельность, организуемая им, не является предпринимательской, не связана с производством материальных благ, инвестированием и строится по принципу создания «финансовой пирамиды».

Субъектом правонарушения может быть физическое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Легализация (отмывание) преступных доходов

Статья 215 УК КР (2017 г.)	Статья 183 УК КР (1997 г.)
1. Легализация (отмывание) преступных доходов, то есть придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению преступным доходом путем совершения любых действий (операций или сделок) по преобразованию (конверсии) или переводу имущества, если известно, что имущество представляет собой доходы от преступлений, в	(1) Легализация (отмывание) преступных доходов, то есть придание правомерного вида владению, пользованию или распоряжению преступным доходом путем совершения любых действий (операций или сделок) по преобразованию (конверсии) или переводу имущества, если известно, что имущество представляет собой доходы от преступлений, в целях сокрытия или утаивания преступного источника происхождения имущества или

целях сокрытия или утаивания преступного источника происхождения имущества или оказания помощи лицу, участвующему в совершении преступления, с целью уклонения от ответственности за деяния; либо сокрытие или утаивание подлинного характера источника, местонахождения, способа распоряжения и перемещения имущества, а также прав на имущество или его принадлежность, если известно, что имущество представляет собой доходы от преступлений; либо сокрытие или непрерывное удержание имущества лицом, не участвовавшим в совершении преступления, если лицу известно, что имущество получено в результате совершения преступления; либо приобретение, владение или использование имущества, если в момент его получения лицу известно, что имущество представляет собой доходы от преступлений, - наказывается лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности или заниматься деятельностью на срок до двух лет	оказания помощи лицу, участвующему в совершении преступления, с целью уклонения от ответственности за деяния; либо сокрытие или утаивание подлинного характера источника, местонахождения, способа распоряжения и перемещения имущества, а также прав на имущество или его принадлежность, если известно, что имущество представляет собой доходы от преступлений; либо сокрытие или непрерывное удержание имущества лицом, не участвовавшим в совершении преступления, если лицу известно, что имущество получено в результате совершения преступления; либо приобретение, владение или использование имущества, если в момент его получения лицу известно, что имущество представляет собой доходы от преступлений, наказываются лишением свободы на срок от двух до четырех лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.
2. То же деяние, совершенное: 1) группой лиц по предварительному сговору; 2) лицом с использованием своего служебного положения, - наказывается лишением свободы III категории с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет.	(2) Те же деяния, совершенные: 1) группой лиц по предварительному сговору; 2) лицом с использованием своего служебного положения, - наказываются лишением свободы на срок от четырех до семи лет с конфискацией имущества и лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 и 2 настоящей статьи, совершенные: 1) организованной группой; 2) в крупном размере, - наказываются лишением свободы IV категории с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет.	(3) Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи, совершенные: 1) организованной преступной группой; 2) в крупном размере, наказываются лишением свободы на срок от семи до десяти лет с конфискацией имущества и лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет или без такового.

--	--

Отличий в составах, как и определении крупного размера, превышающего в десять тысяч раз расчетный показатель, установленный законодательством Кыргызской Республики на момент совершения преступления, не имеется.

Основные параметры: Предмет преступления - денежные средства или иное имущество, приобретенные преступным путем.

Понятие денежные средства включает в себя как наличные, так и безналичные деньги в любой национальной валюте. Иное имущество - ценные бумаги, драгоценные камни и драгоценные металлы, другие движимые, а равно недвижимые вещи (строения, автотранспорт, сырье, материалы, товар, земельные участки и т.д.). И денежные средства, и иное имущество выступают предметом легализации при условии, что они заведомо приобретены другими лицами преступным путем, т.е. появились в результате совершения другим лицом любых преступлений.

Объективная сторона состоит в легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем, т.е. в совершении в крупном размере финансовых операций и других сделок с денежными средствами или иным имуществом.

К финансовым относятся операции по движению капитала: зачисление денежных средств на счет, рассредоточение их на вкладах в различных банках, перевод в другую валюту, приобретение на незаконно полученные деньги ценных бумаг, перевод денежных средств за границу физическим или юридическим лицам или на вклады в банках с последующим их возвращением и т.д.

Сделки, посредством которых совершается легализация, понимаются так же, как в гражданском праве, например купля-продажа, залог, аренда, мена, дарение.

Преступление окончено с момента совершения деяния. При этом ответственность наступает и в тех случаях, когда виновным лицом совершена лишь одна финансовая операция или одна сделка с приобретенными преступным путем денежными средствами или имуществом.

Субъективная сторона характеризуется только прямым умыслом. Обязательный признак - специальная цель - придать правомерный вид владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или иным имуществом.

Субъектом преступления является любое лицо, достигшее возраста 16 лет, за исключением тех, кто сам приобрел денежные средства или имущество преступным путем.

Монополистические действия и ограничение конкуренции

Статья 216 УК КР (2017 г.)	Статья 188 УК КР (1997 г.)
1. Установление и поддержание монопольно высоких цен или монопольно низких цен, а равно ограничение конкуренции путем сговора или согласованных действий, направленных на раздел рынка, ограничение доступа на рынок, устранение с него других субъектов экономической деятельности, установление или поддержание единых цен, если эти деяния сопряжены с извлечением дохода в крупном размере, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(1) Установление и поддержание монопольно высоких цен или монопольно низких цен, а равно ограничение конкуренции путем сговора или согласованных действий, направленных на раздел рынка, ограничение доступа на рынок, устранение с него других субъектов экономической деятельности, установление или поддержание единых цен, совершенные группой лиц или группой лиц по предварительному сговору, - наказываются штрафом от пятисот до одной тысячи расчетных показателей либо лишением свободы на срок от двух до пяти лет.
2. Те же деяния: 1) совершенные с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, или угрозой его применения; 2) сопряженные с извлечением дохода в особо крупном размере, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории	(2) Те же деяния, совершенные: 1) с применением насилия или с угрозой его применения; 2) с уничтожением или повреждением чужого имущества либо с угрозой уничтожения или повреждения чужого имущества; 3) с использованием служебного положения; 4) организованной преступной группой, - наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества.

Отличие: Основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания, является размер извлеченного дохода. Исчезли квалифицирующие признаки в виде совершения преступления с уничтожением или повреждением чужого имущества либо с угрозой уничтожения или повреждения чужого имущества; с использованием служебного положения; организованной преступной группой.

Основные параметры: Соглашения и согласованные действия, направленные на раздел рынка, могут состоять в создании дискриминирующих условий для вытесняемого с рынка хозяйствующего субъекта, запрещении

создания новых хозяйствующих субъектов, вытеснении отдельных групп покупателей товаров либо **потребителей услуг**, распространении видов товаров (услуг) между участниками соглашения и т. п.

Преступление совершается с прямым умыслом и целью незаконного воздействия на конкурентов.

Субъект преступления - физическое лицо, уполномоченное принимать решения, либо любое физическое лицо, действующее от имени хозяйствующего субъекта или государственного органа в качестве соответственно руководителя, должностного или иным образом уполномоченного лица.

Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения

Статья 217 УК КР (2017 г.)	Статья 190 УК КР (1997 г.)
1. Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения с применением шантажа или под угрозой применения насилия, не опасного для жизни и здоровья, при отсутствии признаков вымогательства, - наказывается штрафом V категории или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения под угрозой применения насилия, уничтожения или повреждения чужого имущества, а равно распространения сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких, при отсутствии признаков вымогательства, - наказываются лишением свободы на срок до двух лет со штрафом в размере до пятидесяти расчетных показателей.
2. То же деяние, совершенное: 1) с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья; 2) группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) Те же деяния, совершенные: 1) с применением насилия; 2) организованной преступной группой, - наказываются лишением свободы на срок от трех до семи лет с конфискацией имущества или без таковой.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, причинившие по неосторожности тяжкий вред, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории	

Отличие: Исчезли квалифицирующие признаки в виде совершения преступления организованной преступной группой. При этом один из признаков совершения тяжкого деяния, предусмотренного частью 3 статьи 217 УК КР, дополнен причинением по неосторожности тяжкого вреда здоровью.

Основные параметры: Объективная сторона заключается в принуждении к совершению сделки или к отказу от ее совершения.

Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения – это активное воздействие на **личность** потерпевшего с целью заставить его вопреки желанию совершить соответствующую сделку или отказаться от ее совершения. Принуждение должно сопровождаться воздействием на потерпевшего посредством угрозы совершения действий с целью повлиять на решение потерпевшего совершить или отказаться от совершения сделки. Угроза может сообщаться как в устной, так и в письменной форме и содержать в себе обещание наступления неблагоприятных для потерпевшего последствий как немедленно, так и в будущем.

Обязательным условием наступления ответственности является отсутствие признаков **вымогательства**.

Субъективная сторона – прямой **умысел**.

Субъект преступления – вменяемое **физическое лицо**, достигшее 16-летнего возраста.

Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг)

Статья 218 УК КР (2017 г.)	Статья 191 УК КР (1997 г.)
1. Незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров, если это деяние совершено неоднократно или причинило крупный ущерб, - наказывается штрафом V категории или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Незаконное использование чужого товарного знака, знака обслуживания, фирменного наименования, наименования места происхождения товара, если это деяние причинило крупный ущерб, - наказывается штрафом в размере от двухсот до четырехсот расчетных показателей или тройным айыпом либо общественными работами на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов.
2. Незаконное использование предупредительной маркировки в отношении не зарегистрированного в Кыргызской Республике товарного знака, знака обслуживания или места происхождения товара, если это деяние причинило крупный ущерб, - наказывается штрафом IV категории.	(2) Незаконное использование предупредительной маркировки в отношении не зарегистрированного в Кыргызской Республике товарного знака, знака обслуживания или места происхождения товара, если это деяние причинило крупный ущерб, - наказывается штрафом в размере от ста до двухсот расчетных показателей или тройным айыпом либо общественными работами на срок от ста двадцати до ста восьмидесяти часов.

Основные параметры: Под незаконным использованием чужого товарного знака, знака обслуживания или сходных с ними обозначений для однородных товаров применительно к части 1 статьи 218 УК КР может являться применение товарного знака или сходного с ним до степени смешения обозначения без разрешения правообладателя указанных средств индивидуализации:

1) на товарах, этикетках, упаковках этих товаров, которые производятся, предлагаются к продаже, продаются, демонстрируются на выставках и ярмарках или иным образом вводятся в гражданский оборот либо хранятся и (или) перевозятся с этой целью, либо ввозятся на территорию КР;

2) при выполнении работ, оказании услуг;

3) на документации, связанной с введением товаров в гражданский оборот; в предложениях о продаже товаров;

4) в сети Интернет.

При разрешении уголовных дел о преступлениях, предусмотренных частью 2 статьи 218 УК КР, необходимо иметь в виду, что **под использованием предупредительной маркировки следует понимать изображение такой маркировки на товарах и (или) на упаковках, а также ее применение в рекламе, печатных изданиях, на официальных бланках, на вывесках, при демонстрации экспонатов на выставках и ярмарках, проводимых в КР.**

Неоднократность предполагает совершение лицом двух и более деяний, состоящих в незаконном использовании товарного знака, знака обслуживания, наименования места происхождения товара или сходных с ними обозначений для однородных товаров. (При этом может иметь место как неоднократное использование одного и того же средства индивидуализации товара (услуги), так и одновременное использование двух или более чужих товарных знаков или других средств индивидуализации на одной единице товара.)

Субъективная сторона характеризуется умышленной формой вины. При формальном составе умысел только прямой, при материальном - прямой или косвенный.

Субъектом настоящего преступления может быть вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Рейдерство

Ранее данный состав отсутствовал в системе норм, предусматривающих ответственность за преступления в сфере экономической деятельности.

Статья 219. Рейдерство
1. Рейдерство, то есть деяние, совершенное путем:

1) искажения результатов голосования либо воспрепятствования свободной реализации права при принятии решения высшим органом управления путем внесения в протоколы собрания, заседания, в выписки из них заведомо недостоверных сведений о количестве голосовавших, кворуме или результатах голосования либо составления заведомо недостоверного подсчета голосов или учета бюллетеней для голосования либо блокирования или ограничения фактического доступа акционера, участника, члена высшего органа управления или члена исполнительного органа к голосованию;

2) несообщения сведений о проведении собрания, заседания либо сообщения недостоверных сведений о времени и месте проведения собрания, заседания, голосования от имени акционера, участника или члена высшего органа управления по заведомо подложной доверенности;

3) нарушения, ограничения или ущемления права преимущественной покупки ценных бумаг;

4) создания препятствий при реализации права преимущественной покупки ценных бумаг;

5) иных незаконных действий,

повлекшее незаконное приобретение права собственности на долю участия в юридическом лице или установление контроля над юридическим лицом, -

наказывается штрафом V категории или лишением свободы I категории со штрафом I категории.

2. То же деяние, совершенное группой лиц по предварительному сговору, -

наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.

3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные должностным лицом с использованием им своего служебного положения, -

наказываются лишением свободы III категории с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет со штрафом III категории.

Основные параметры: Объективная сторона состава преступления заключается в совокупности внешних признаков преступного деяния, указанных в диспозиции уголовно-правовой нормы.

Субъектом рейдерства является лицо, совершившее преступление (исполнитель деяния), причем в одиночку рейдерский захват совершить не представляется возможным. Кроме вменяемости и достижения определенного возраста, как общих признаков характеризующих преступление, в законе могут указываться также специальные признаки субъекта, в том числе должностное положение субъекта.

Субъективная сторона характеризует внутреннюю (психическую) сторону рейдерства, т. е. отношение лица к совершаемому им общественно опасному деянию и к его последствиям. Субъективную сторону рейдерства образуют вина (исключительно в форме умысла); мотив (т. е. побуждения, которыми руководствовалось лицо при совершении преступления – завладение бизнесом); цель, которую лицо преследовало при совершении преступления – завладеть

бизнесом. Под объектом рейдерства понимаются общественные отношения, но не все, а та их часть, которая взята под охрану действующим уголовным законом, (в отличие, н-р, от недружественных поглощений).

Незаконное получение информации, составляющей коммерческую или банковскую тайну

Статья 220 УК КР (2017 г.)	Статья 183 УК КР (1997 г.)
1. Собираение сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну, путем хищения документов; подкупа либо угроз в отношении лиц, владеющих коммерческой или банковской тайной, или их близких; перехвата информации в средствах связи; незаконного проникновения в компьютерную систему или сеть; использования специальных технических средств, а равно иным незаконным способом, - наказывается общественными работами IV категории или исправительными работами III категории, или штрафом IV категории.	(1) Собираение сведений, составляющих коммерческую или банковскую тайну, путем похищения документов, подкупа и угроз в отношении лиц, владеющих коммерческой или банковской тайной, или их близких, перехвата информации в средствах связи, незаконного проникновения в компьютерную систему или сеть, использования специальных технических средств, а равно иным незаконным способом с целью разглашения либо использования этих сведений - наказывается штрафом в размере от ста до трехсот расчетных показателей или публичным извинением с возмещением ущерба либо исправительными работами на срок до трех лет, либо лишением свободы до двух лет.
2. То же деяние, повлекшее смену собственника на долю участия в юридическом лице или установление контроля над юридическим лицом помимо воли собственника, - наказывается штрафом V категории или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(2) То же деяние, повлекшее за собой смену собственника помимо его воли, - наказывается лишением свободы на срок от двух до пяти лет.

Основные параметры: Объект преступления – общественные отношения, которые обеспечивают сохранность сведений о коммерческой деятельности.

Коммерческая тайна – конфиденциальная информация, обладание которой необходимо для успешной предпринимательской деятельности.

Банковская тайна появляется в качестве объекта гражданских прав на основании договора банковского счета или банковского вклада, согласно которому банк гарантирует тайну банковского счета и банковского вклада,

операций по счету и сведений о клиенте. В случае разглашения подобных сведений клиент, права которого нарушены, вправе потребовать от банка возмещения причиненных убытков.

Объективная сторона преступления включает один из указанных способов и состоит в хищении документов; подкупе либо угроз в отношении лиц, владеющих коммерческой или банковской тайной, или их близких; перехвате информации в средствах связи; незаконном проникновении в компьютерную систему или сеть; использовании специальных технических средств, а равно иных незаконных способах.

Субъективная сторона выражается только в прямом умысле.

Субъектом является любое лицо, достигшее возраста 16 лет, не допущенное на законных основаниях к обладанию тайной.

Окончено преступление с момента, когда лицо начнет собирать сведения, независимо от того, удалось ли ему получить доступ к интересующим сведениям.

Разглашение коммерческой, банковской тайны, тайны налогоплательщика

Статья 221 УК КР (2017 г.)	Статья 191 УК КР (1997 г.)
Незаконные разглашение либо использование сведений, составляющих коммерческую, банковскую тайну или тайну сведений налогоплательщика, без согласия их владельца лицом, которому они были доверены или стали известны по службе или работе, если эти деяния совершены из корыстной заинтересованности или повлекли смену собственника на долю участия в юридическом лице либо установление контроля над юридическим лицом помимо воли собственника, - наказываются штрафом V категории или лишением свободы I категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет или без такового и со штрафом I категории.	(1) Незаконное разглашение или использование сведений, составляющих коммерческую, банковскую или иную тайну, а также тайну сведений налогоплательщика, без согласия их владельца лицом, которому они были доверены или стали известны по службе или работе, - наказывается штрафом в размере от двухсот до пятисот расчетных показателей с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет либо лишением свободы на срок до трех лет. (2) Те же деяния, причинившие крупный ущерб или совершенные из корыстной заинтересованности, а равно повлекшие смену собственника помимо его воли, - наказываются штрафом в размере от пятисот до одной тысячи расчетных показателей с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет либо лишением свободы на срок до пяти лет.

Основные параметры: Информация, составляющая коммерческую тайну, представляет собой научно-техническую, технологическую, производственную, финансово-экономическую или иную информацию (в том числе составляющую секреты производства (ноу-хау), которая имеет действительную или потенциальную ценность в силу неизвестности ее третьим лицам, к которой нет свободного доступа на законном основании и в отношении которой обладателем такой информации введен режим коммерческой тайны (правовые, организационные, технические и иные принимаемые обладателем информации меры по охране ее конфиденциальности).

Объективная сторона преступления включает незаконные разглашение или использование сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну, без согласия их владельца лицом, которому она была доверена или стала известна по службе или работе.

Под разглашением сведений следует понимать передачу их хотя бы одному лицу, не допущенному к обладанию тайной; предание сведений огласке. Использование сведений состоит в распоряжении ими любым способом - в их продаже, обмене на другую информацию или материальные ценности, применении сведений по прямому назначению - для производства каких-либо товаров и т.д. И разглашение, и использование сведений являются незаконными, если владелец тайны не давал на них согласия и отсутствовали оговоренные в законе и других нормативных актах основания для передачи конфиденциальных сведений уполномоченным на то лицам или органам.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом.

Субъект - лицо, на законном основании допущенное к обладанию коммерческой, налоговой или банковской тайной (руководители коммерческой или иной организации, банкиры, работники налоговых органов, правоохранительных, таможенных и иных органов).

Инсайдерские сделки на рынке ценных бумаг

Статья 222 УК КР (2017 г.)	Статья 194-1 УК КР (1997 г.)
1. Инсайдерские сделки на рынке ценных бумаг, то есть умышленное совершение одного из следующих деяний: 1) осуществление инсайдером или его аффилированным лицом сделок с ценными бумагами с использованием инсайдерской информации; 2) незаконная передача (разглашение) третьим лицам инсайдерской информации или незаконное предоставление доступа	(1) Инсайдерские сделки на рынке ценных бумаг, то есть умышленное совершение одного из следующих деяний: 1) осуществление инсайдером или его аффилированным лицом сделок с ценными бумагами с использованием инсайдерской информации; 2) незаконная передача (разглашение) третьим лицам инсайдерской информации или незаконное предоставление доступа третьим лицам к инсайдерской информации или основанной на

третьим лицам к инсайдерской информации или основанной на ней информации, а равно предоставление третьим лицам рекомендации о совершении сделок с ценными бумагами, основанной на инсайдерской информации, если вышеуказанные деяния совершены из корыстной или иной личной заинтересованности, в интересах третьих лиц, без согласия эмитента и с нарушением законодательства Кыргызской Республики либо если лицо в момент совершения сделки с ценными бумагами знало, что информация носит конфиденциальный характер, - наказываются штрафом V категории либо лишением свободы I категории.	ней информации, а равно предоставление третьим лицам рекомендации о совершении сделок с ценными бумагами, основанной на инсайдерской информации, если вышеуказанные деяния совершены из корыстной или иной личной заинтересованности, в интересах третьих лиц, без согласия эмитента и с нарушением законодательства Кыргызской Республики либо если лицо в момент совершения сделки с ценными бумагами знало, что информация носит конфиденциальный характер, - наказываются штрафом в размере от двухсот до пятисот расчетных показателей с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет либо лишением свободы на срок до трех лет с конфискацией имущества.
2. Те же деяния: 1) совершенные группой лиц по предварительному сговору или организованной группой; 2) сопряженные с извлечением дохода в особо крупном размере, - наказываются штрафом VI категории либо лишением свободы II категории.	(2) Те же деяния: 1) совершенные группой лиц по предварительному сговору или организованной группой; 2) сопряженные с извлечением дохода в особо крупном размере, - наказываются штрафом в размере от пятисот до одной тысячи расчетных показателей с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет либо лишением свободы на срок до пяти лет с конфискацией имущества.

Основные параметры: Предметом преступления является инсайдерская информация, которая относится к сведениям с ограниченным доступом.

Инсайдерская информация - точная и конкретная информация, которая не была распространена или представлена (в том числе сведения, составляющие коммерческую, служебную, банковскую тайну, тайну связи (в части информации о почтовых переводах денежных средств) и иную охраняемую законом тайну), распространение или предоставление которой может оказать существенное влияние на цены финансовых инструментов, иностранной валюты и (или) товаров (в том числе сведения, касающиеся одного или нескольких эмитентов эмиссионных ценных бумаг (далее - эмитент), одной или нескольких управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее - управляющая компания), одного или нескольких

хозяйствующих субъектов либо одного или нескольких финансовых инструментов, иностранной валюты и (или) товаров) и которая относится к информации, включенной в соответствующий перечень инсайдерской информации.

Таким образом, признаками инсайдерской информации являются следующие положения:

- 1) она обладает действительной или потенциальной коммерческой ценностью в силу неизвестности ее третьим лицам;
- 2) она имеет отношение к финансовым инструментам, иностранной валюте и (или) товарам;
- 3) она может оказать существенное влияние на цены финансовых инструментов, иностранной валюты и (или) товаров.

В отличие от других видов тайн инсайдерская информация остается недоступной для третьих лиц достаточно короткое время, а затем она подлежит обязательному раскрытию. Неправомерное использование инсайдерской информации происходит в тот промежуток времени, в течение которого она не подлежит раскрытию третьим лицам.

Объективная сторона преступления выражается в использовании инсайдерской информации:

- 1) для осуществления операций с финансовыми инструментами, иностранной валютой и (или) товарами, к которым относится такая информация, за свой счет или за счет третьего лица;
- 2) путем дачи рекомендаций третьим лицам, обязывания или побуждения их иным образом к приобретению или продаже финансовых инструментов, иностранной валюты и (или) товаров.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом.

Субъект преступления - специальный, это лицо, имеющее доступ к инсайдерской информации на законных основаниях, т.е. инсайдер.

Экономическая контрабанда

Статья 223 УК КР (2017 г.)	Статья 204 УК КР (1997 г.)
1. Контрабанда, то есть перемещение через таможенную границу Евразийского экономического союза товаров или иных предметов в крупном размере, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации либо сопряженное с недекларированием или	(1) Контрабанда, то есть перемещение в крупном размере через таможенную границу Таможенного союза товаров или иных предметов, за исключением указанных в части второй настоящей статьи, совершенное помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации либо сопряженное с недекларированием или недостоверным декларированием, -

недостоверным декларированием, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет и со штрафом I категории.	наказывается штрафом в размере от одной тысячи до пяти тысяч расчетных показателей или исправительными работами на срок до двух лет, или ограничением свободы на срок до трех лет либо лишением свободы до двух лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) в особо крупном размере; 2) должностным лицом с использованием своего служебного положения; 3) с применением насилия, не опасного для жизни и здоровья, к лицу, осуществляющему таможенный контроль; 4) группой лиц или группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет и со штрафом II категории.	(2) Перемещение через таможенную границу Таможенного союза наркотических средств, психотропных, сильнодействующих, ядовитых, отравляющих, радиоактивных или взрывчатых веществ, вооружения, взрывных устройств, огнестрельного оружия или боеприпасов, ядерного, химического, биологического и других видов оружия массового поражения, материалов, технологий, научно-технической информации и оборудования, которые могут быть использованы при создании оружия массового поражения, объектов животного и растительного мира, занесенных в Красную книгу Кыргызской Республики, а также их дериватов, и в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу Таможенного союза, стратегически важных сырьевых товаров и культурных ценностей, в отношении которых установлены специальные правила перемещения через таможенную границу Таможенного союза, если это деяние совершено помимо или с сокрытием от таможенного контроля либо с обманным использованием документов или средств таможенной идентификации либо сопряжено с недекларированием или недостоверным декларированием, - наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет с конфискацией имущества.
	(3) Деяния, предусмотренные частями первой и второй настоящей статьи, совершенные: 1) должностным лицом с использованием своего служебного положения; 2) с применением насилия к лицу, осуществляющему таможенный контроль, - 3) группой лиц; 4) группой лиц по предварительному сговору; 5) в особо крупном размере, - наказываются лишением свободы на срок от пяти до десяти лет с конфискацией имущества.

	(4) Деяния, предусмотренные частями первой, второй и третьей настоящей статьи, совершенные организованной преступной группой, - наказываются лишением свободы на срок от семи до двенадцати лет с конфискацией имущества.
--	--

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения преступления организованной преступной группой. Квалифицированные виды перестали относиться к тяжким преступлениям вследствие существенной гуманизации предусмотренных санкций.

Основные параметры: С объективной стороны перемещение в крупном размере через таможенную границу товаров или иных предметов включает в себя действия по ввозу на таможенную территорию или вывозу с ее территории товаров или транспортных средств любым способом, включая пересылку в международных почтовых отправлениях, использование трубопроводного транспорта и линий электропередач, а также способы совершения этих действий, указанных в статье.

Способ перемещения "помимо таможенного контроля" означает, что субъект игнорирует таможенный контроль, который проводится должностными лицами таможенных органов путем проверки документов и сведений, необходимых для таможенных целей, таможенного досмотра, учета товаров и транспортных средств, устного опроса физических и должностных лиц, проверки системы учета и отчетности, осмотра мест, где могут находиться объекты таможенного контроля либо осуществляется таможенный контроль, а также в других формах, предусмотренных законодательными актами либо не противоречащих им.

Обманным использованием документов является представление таможенному контролю поддельных документов, документов с заведомо искаженными данными, а также документов, полученных, составленных либо заверенных без законных на то оснований в целях введения таможенных органов в заблуждение для принятия ими неправомερных решений, связанных с перемещением объектов таможенного контроля через таможенную границу КР.

Обманным использованием средств таможенной идентификации признается подделка печатей, буквенной и иной маркировки, нанесение сходных знаков, выдаваемых за законные, совершаемые в тех же целях, что и обманное использование документов.

Средства таможенной идентификации представляют собой наложение пломб, печатей, нанесение цифровой, буквенной и иной маркировки, идентификационных знаков, проставление штампов, взятие проб и образцов, описание товаров и транспортных средств и проч. В соответствии с положениями

Таможенного кодекса, средства таможенной идентификации могут изменяться или уничтожаться только таможенными органами, за исключением случаев реальной угрозы уничтожения, безвозвратной утраты или существенной порчи товаров и транспортных средств.

Недекларирование представляет собой неисполнение обязанности декларирования, которой подлежат товары и транспортные средства, перемещаемые через таможенную границу, товары и транспортные средства, таможенный режим которых изменяется, а также другие товары и транспортные средства в случаях, определяемых законодательными актами.

Недостоверное декларирование представляет собой сообщение заведомо ложных сведений о перемещаемых объектах, определяющих характер решения таможенных органов о законности или незаконности их перемещения через таможенную границу.

Субъектом преступления может быть любое лицо.

Совершение контрабанды должностным лицом является квалифицирующим признаком.

С субъективной стороны преступление совершается с прямым умыслом. Лицо осознает общественную опасность своих действий и желает их совершения.

ГЛАВА 3. ПРЕСТУПЛЕНИЯ В ДЕНЕЖНО-КРЕДИТНОЙ И ВАЛЮТНОЙ СФЕРЕ

Таблица № 3. Сравнительный анализ статей УК КР по видам преступлений в денежно-кредитной и валютной сфере

УК КР (2017 г.)	УК КР (1997 г.)
Статья 224. Незаконная выдача кредита	Статья 184. Незаконная выдача и получение кредита
Статья 225. Подделка денег и ценных бумаг	Статья 198. Изготовление, хранение или сбыт поддельных денег или ценных бумаг
Статья 226. Подделка платежных документов	Статья 203. Изготовление или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт и иных платежных документов

Незаконная выдача кредита

Статья 224 УК КР (2017 г.)	Статья 184 УК КР (1997 г.)
-----------------------------------	-----------------------------------

Незаконная выдача государственного целевого кредита либо незаконное предоставление льготных условий кредитования физическим или юридическим лицам, совершенные должностным лицом с использованием своего служебного положения, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	1) Получение индивидуальным предпринимателем или руководителем организации кредита либо льготных условий кредитования путем представления банку или иному кредитору заведомо ложных сведений о хозяйственном положении либо финансовом состоянии индивидуального предпринимателя или организации, если это деяние причинило крупный ущерб, - наказывается штрафом в размере от двухсот до тысячи расчетных показателей либо публичным извинением с возмещением ущерба, либо лишением свободы на срок до трех лет.
	(2) Незаконное получение государственного целевого кредита, повлекшее крупный ущерб, - наказывается штрафом в размере от пятисот до пяти тысяч расчетных показателей либо публичным извинением с возмещением ущерба, либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
	(3) Незаконная выдача государственного целевого кредита физическим или юридическим лицам либо незаконное предоставление им льготных условий кредитования должностным лицом организации независимо от формы собственности - наказываются штрафом в размере от пятисот до тысячи расчетных показателей или лишением права занимать определенные должности, или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.

Отличие: Исключены составы в виде незаконного получения кредитов, в том числе государственных, законодателем предусмотрена уголовная ответственность только за незаконную выдачу либо предоставление льгот.

Основные параметры: Незаконная выдача государственного целевого кредита означает умышленное нарушение лицом, выдающим кредит, установленных нормативными правовыми актами правил, определяющих материально-правовые основания выдачи данного кредита применительно к категории лиц, которые его запрашивают, их хозяйственно-экономического положения.

Субъект преступления — лицо, в компетенцию которого входит окончательное утверждение предоставляемых в различной форме заявок на

получение целевого кредита, либо лицо, имеющее право на принятие решений о распоряжении полученными кредитными средствами.

Подделка денег и ценных бумаг

Статья 225 УК КР (2017 г.)	Статья 198 УК КР (1997 г.)
1. Изготовление с целью сбыта либо хранение с целью сбыта, а равно сбыт поддельных денежных знаков, металлической монеты, ценных бумаг либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(1) Изготовление с целью сбыта либо хранение с целью сбыта, а равно сбыт поддельных денежных знаков, металлической монеты, ценных бумаг либо иностранной валюты или ценных бумаг в иностранной валюте - наказываются исправительными работами на срок до трех лет или ограничением свободы на срок до пяти лет либо лишением свободы на срок до пяти лет.
2. Те же деяния, совершенные: 1) в крупном размере; 2) группой лиц по предварительному сговору, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(2) Те же деяния, совершенные: 1) в крупном размере; 2) группой лиц по предварительному сговору, - наказываются лишением свободы на срок от семи до десяти лет с конфискацией имущества.
	(3) Деяния, предусмотренные частью первой настоящей статьи, совершенные организованной преступной группой, - наказываются лишением свободы на срок от пятнадцати до двадцати лет с конфискацией имущества.

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения преступления организованной преступной группой.

Основные параметры: Объективная сторона изготовления поддельных денег или ценных, бумаг в целях сбыта, включает как частичную их подделку, так и изготовление полностью поддельных денег и ценных бумаг, при которых обеспечивается их; существенное сходство с подлинными денежными знаками или ценными бумагами, по форме, цвету и другим параметрам.

Изготовление поддельных денег или ценных бумаг является окончанным преступлением независимо от осуществления цели сбыта, если изготовлен хотя бы один денежный знак или ценная бумага.

Объективная сторона сбыта поддельных денег или ценных бумаг состоит альтернативно в непосредственном использовании поддельных денег для любых расчетных операций и в непосредственном осуществлении имущественных прав,

удостоверенных ценной бумагой, а равно в их передаче любому лицу возмездно или безвозмездно. Сбыт поддельных денег или ценных бумаг является окончанным с момента единичного их использования или передачи.

Субъективная сторона преступлений характеризуется только прямым умыслом, когда виновный сознает, что изготавливает поддельные деньги или ценные бумаги, желает сбывать или сбывает их. Цель сбыта является обязательной.

Субъект преступления – лицо, достигшее 16-летнего возраста. Крупный размер признается судом исходя из нарицательной стоимости поддельных денег и ценных бумаг, объема деятельности по их изготовлению или сбыту.

Подделка платежных документов

Статья 226 УК КР (2017 г.)	Статья 203 УК КР (1997 г.)
1. Изготовление с целью сбыта или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт, а равно иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(1) Изготовление с целью сбыта или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт, а также иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами, - наказываются штрафом в размере от двухсот до одной тысячи расчетных показателей или исправительными работами на срок до двух лет, или ограничением свободы на срок до трех лет либо лишением свободы до трех лет.
2. Те же деяния, совершенные группой лиц по предварительному сговору, - наказываются лишением свободы III категории со штрафом III категории.	(2) Те же деяния, совершенные организованной преступной группой, - наказываются штрафом в размере от пятисот до одной тысячи расчетных показателей либо лишением свободы на срок от четырех до семи лет с конфискацией имущества.

Отличие: Исчез квалифицированный вид в виде совершения преступления организованной преступной группой.

Основные параметры: Объективная сторона преступления выражается в действиях - изготовлении или сбыте поддельных кредитных либо расчетных карт, иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами.

Под изготовлением поддельных кредитных либо расчетных карт, иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами, понимается частичная или полная их подделка (например, изменение реквизитов: номера счета, подписи владельца, размера денежной суммы). Сбыт - это любая форма возмездной или безвозмездной передачи документов третьим лицам (дарение, обмен, продажа и т.п.).

Использование поддельных кредитных или расчетных карт в качестве средства платежа или получения по ним наличных денег в банкомате не является сбытом.

Изготовление поддельных кредитных или расчетных карт, иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами, является оконченным преступлением, если с целью последующего сбыта изготовлен хотя бы один такой документ независимо от того, удалось ли осуществить его сбыт.

Сбыт является оконченным, если лицо произвело отчуждение хотя бы одного поддельного документа. Состав преступления формальный.

Субъективная сторона характеризуется виной в виде прямого умысла. Лицо осознает, что совершает изготовление в целях сбыта или сбыт поддельных кредитных либо расчетных карт, иных платежных документов, не являющихся ценными бумагами, и желает этого.

Субъект преступления общий - вменяемое физическое лицо, достигшее возраста шестнадцати лет.

ГЛАВА 4. ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Таблица № 4. Сравнительный анализ статей УК КР по видам преступлений в сфере налогообложения

УК КР (2017 г.)	УК КР (1997 г.)
Статья 227. Подделка акцизных марок	Статья 199. Изготовление, хранение, сбыт и использование поддельных акцизных марок
Статья 228. Производство продукции, подлежащей обязательному акцизному обложению, без акцизных марок	Статья 200. Производство, хранение, импорт и реализация продукции, подлежащей обязательному акцизному обложению без акцизных марок
Статья 229. Незаконное производство спирта и спиртосодержащих напитков	Статья 201. Незаконное производство, сбыт спирта и алкогольной продукции
Статья 230. Уклонение от уплаты таможенных платежей	Статья 210. Уклонение от уплаты таможенных платежей
Статья 231. Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет	Статья 211. Уклонение лица от уплаты налога Статья 212. Уклонение

	индивидуального предпринимателя от уплаты налогов и обязательных страховых взносов
Статья 232. Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет с организаций	Статья 213. Уклонение от уплаты налогов и обязательных страховых взносов должностных лиц хозяйствующих субъектов

Подделка акцизных марок

Статья 227 УК КР (2017 г.)	Статья 199 УК КР (1997 г.)
Изготовление поддельных акцизных марок с целью сбыта, а равно хранение с целью сбыта либо сбыт или использование поддельных акцизных марок в крупном размере либо группой лиц по предварительному сговору, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	Изготовление поддельных акцизных марок с целью сбыта, а равно хранение с целью сбыта либо сбыт или использование поддельных акцизных марок в крупном размере либо группой лиц по предварительному сговору - наказываются привлечением к общественным работам на срок от ста двадцати до ста восьмидесяти часов или штрафом в размере от пятисот до тысячи расчетных показателей либо исправительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы до трех лет.

Основные параметры: Предметом преступления являются марки акцизного сбора, специальные марки или знаки соответствия, защищенные от подделок. Предмет подделки должен иметь существенное сходство с оригиналом. Грубая подделка не образует состава преступления, но может быть расценена как мошенничество.

Объективная сторона преступления состоит в изготовлении в целях сбыта либо в сбыте поддельных марок акцизного сбора, специальных марок или знаков соответствия, защищенных от подделок. Преступление считается оконченным, когда выполнено одно из названных действий.

С субъективной стороны преступление совершается с прямым умыслом. Лицо должно осознавать, что изготавливает либо сбывает поддельные марки акцизного сбора, специальные марки или знаки соответствия, защищенные от подделок, и желать совершить эти действия. Обязательным признаком при изготовлении соответствующих предметов является цель их сбыта.

Субъект преступления — вменяемое физическое лицо 16-летнего возраста.

Производство продукции, подлежащей обязательному акцизному обложению, без акцизных марок

Статья 228 УК КР (2017 г.)	Статья 200 УК КР (1997 г.)
Производство, хранение, импорт или реализация продукции, подлежащей обязательному акцизному обложению, без акцизных марок, совершенные в крупном размере, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	Производство, хранение, импорт или реализация продукции, подлежащей обязательному акцизному обложению без акцизных марок, совершенные в крупном размере либо лицом, ранее судимым за данное преступление или за уклонение от налогообложения, - наказываются штрафом в размере от трехсот до шестисот расчетных показателей либо общественными работами на срок от двухсот сорока до трехсот часов, либо исправительными работами на срок до двух лет, либо лишением свободы на срок до трех лет.

Основные параметры: Предмет преступления - немаркированные товары и продукция, подлежащие обязательной маркировке марками акцизного сбора, специальными марками или знаками соответствия, защищенными от подделок. Марки акцизного сбора (акцизные марки) предназначены для маркировки алкогольной продукции (этилового питьевого спирта, спиртных напитков, вина), табака и табачных изделий, производимых либо ввозимых на территорию Кыргызской Республики.

Объективная сторона альтернативно выражается в следующих формах: производстве, хранении, импорт или реализация немаркированных товаров и продукции. Обязательным условием для привлечения лица к уголовной ответственности является крупный размер товаров или продукции.

Под производством немаркированных товаров и продукции понимают их непосредственное создание, изготовление.

Хранение предполагает нахождение немаркированных товаров и продукции у виновного. Хранение является длящимся преступлением.

Сбыт предметов преступления заключается в любой форме их отчуждения - возмездной или безвозмездной.

Преступление окончено с момента производства, приобретения, хранения, перевозки с целью сбыта или с момента сбыта немаркированных товаров и продукции в крупном размере.

Субъективная сторона характеризуется только прямым умыслом. Для производства, приобретения, хранения и перевозки немаркированных товаров или продукции обязательна цель сбыта.

Субъект преступления - частное лицо, индивидуальный предприниматель, руководитель предприятия и др.

Незаконное производство спирта и спиртосодержащих напитков

Статья 229 УК КР (2017 г.)	Статья 201 УК КР (1997 г.)
1. Незаконные производство или хранение с целью сбыта, а равно сбыт незаконно произведенных либо не отвечающих требованиям, установленным законодательством Кыргызской Республики, спирта или спиртосодержащих напитков в крупном размере, - наказываются исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	Незаконное производство или хранение с целью сбыта, а равно сбыт спирта или алкогольной продукции в крупном размере, - наказываются привлечением к общественным работам на срок от ста восьмидесяти до двухсот сорока часов или штрафом в размере от трехсот до одной тысячи расчетных показателей либо ограничением свободы на срок до пяти лет, либо лишением свободы до трех лет.
2. Сбыт спирта или спиртосодержащих напитков, незаконно произведенных либо не отвечающих требованиям, установленным законодательством Кыргызской Республики, повлекший по неосторожности тяжкий вред, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет и со штрафом II категории.	

Отличие: Предусмотрен квалифицированный вид в виде совершения преступления, повлекшего по неосторожности тяжкий вред. Крупным размером в настоящей статье признается двести и более литров спирта и спиртосодержащих напитков, ранее деяния признавались совершенными в крупном размере, если производство и сбыт спирта составили двадцать и более литров, алкогольной продукции - пятьдесят и более литров.

Основные параметры: Объект преступления составляют отношения по поводу законного порядка производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции, требующей лицензирования.

Предмет преступления составляют этиловый спирт, алкогольная продукция и спиртосодержащая продукция.

Объективная сторона преступления состоит в производстве, хранении, сбыте перечисленных предметов преступления, при отсутствии необходимой лицензии на указанные виды деятельности, при наличии крупного размера предмета преступления.

Субъективная сторона преступления предусматривает прямой умысел на его совершение. Сознанием виновного охватывается форма совершения деяния, вид и размер продукции, с которой осуществляется незаконный оборот, отсутствие лицензии на совершение определенных операций с предметом преступления.

Субъектом преступления является вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Уклонение от уплаты таможенных платежей

Статья 230 УК КР (2017 г.)	Статья 210 УК КР (1997 г.)
1. Уклонение от уплаты таможенных платежей путем непредоставления документов для исчисления платежей или уничтожения их или включение в документы для исчисления платежей заведомо искаженных данных, а также сокрытие других объектов налогообложения в крупном размере, при отсутствии признаков экономической контрабанды, - наказываются лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	(1) Уклонение от уплаты таможенных платежей путем непредоставления документов для исчисления платежей или уничтожения их, а также включение в документы для исчисления платежей заведомо искаженных данных, а также сокрытие других объектов налогообложения в крупном размере - наказывается штрафом в размере от одной тысячи до трех тысяч расчетных показателей.
2. Те же деяния, совершенные: 1) группой лиц по предварительному сговору; 2) в особо крупном размере, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет или без такового и штрафом II категории.	(2) То же деяние, совершенное: 1) с использованием служебного положения; 2) группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом в размере от одной тысячи до пяти тысяч расчетных показателей или исправительными работами на срок до двух лет, или ограничением свободы на срок до трех лет, или лишением свободы на срок от одного года до трех лет.

	(3) Уклонение от уплаты таможенных платежей в особо крупном размере или организованной преступной группой - наказывается штрафом в размере от пяти тысяч до десяти тысяч расчетных показателей или исправительными работами на срок до трех лет либо ограничением свободы на срок от трех до пяти лет, либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет
--	--

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения преступления организованной преступной группой. В случае добровольного погашения всей суммы налоговой или таможенной задолженности, включая штрафы и пени, уголовное преследование лица подлежит прекращению на любой стадии уголовного процесса.

Основные параметры: Объективная сторона состоит в уклонении от уплаты таможенных платежей в крупном размере, при котором сумма неуплаченных таможенных платежей превышает сто тысяч сом.

Уклонение означает уголовно наказуемое бездействие и состоит в умышленной неуплате таможенных платежей по истечении установленных на это сроков.

Формы уклонения могут быть различными (занижение таможенной стоимости перемещаемых товаров, прямой отказ от уплаты, перемена места жительства, игнорирование уведомлений о необходимости уплаты, прикрытие экспорта и импорта товаров перемещением их по транзиту и т.д.). Уклонением следует признавать и умышленное занижение платежей.

Преступление окончено в момент совершения. Оно относится к длящимся.

Субъективная сторона характеризуется прямым умыслом.

Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет

Статья 231 УК КР (2017 г.)	Статья 211 УК КР (1997 г.)
1. Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет путем непредоставления декларации о доходах в случаях, когда подача декларации является обязательной, либо путем включения в декларацию или иные документы, связанные с исчислением или уплатой налогов и (или) других обязательных платежей в бюджет, заведомо искаженных данных о доходах или расходах либо об имуществе, подлежащем	Уклонение лица от уплаты налога путем непредоставления декларации о доходах в случаях, когда подача декларации является обязательной, либо путем включения в декларацию заведомо искаженных данных о доходах или расходах в крупном размере - наказывается штрафом в размере от ста до трехсот расчетных показателей либо общественными работами на

налогообложению, если это деяние повлекло неуплату налога и (или) других обязательных платежей в бюджет в крупном размере, - наказывается лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории.	срок от ста двадцати до ста восьмидесяти часов. .
2. То же деяние, совершенное в особо крупном размере, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет или без такового и штрафом II категории.	

Отличие: Основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания, является размер неуплаченных налогов и (или) других обязательных платежей в бюджет. В случае добровольного погашения всей суммы налоговой или таможенной задолженности, включая штрафы и пени, уголовное преследование лица, подлежит прекращению на любой стадии уголовного процесса.

Основные параметры: Объективную сторону преступления образует уклонение гражданина от уплаты налога, совершенное путем непредставления декларации о доходах в случаях, когда подача декларации является обязательной, либо путем включения в декларацию заведомо искаженных данных о доходах или расходах.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом. Лицо сознает, что уклоняется от уплаты налога в крупном размере, и желает этого.

Субъектом преступления может быть физическое лицо, обязанное предоставлять декларацию о доходах и расходах в органы государственной налоговой службы.

Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет с организаций

Статья 232 УК КР (2017 г.)	Статья 213 УК КР (1997 г.)
1. Уклонение от уплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет с организаций путем непредоставления декларации, когда подача декларации	(1) Уклонение от уплаты налогов и обязательных страховых взносов должностных лиц хозяйствующих субъектов в крупном размере путем непредоставления документов для исчисления налогов и обязательных

является обязательной, либо внесения в декларацию заведомо искаженных данных о доходах и (или) расходах, либо путем сокрытия других объектов налогообложения и (или) других обязательных платежей, если это деяние повлекло неуплату налога и (или) других обязательных платежей в бюджет в крупном размере, - наказывается лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	страховых взносов, включения в документы для исчисления налогов и обязательных страховых взносов искаженных данных о доходах или расходах или уничтожения таких документов, повлекшее ущерб в крупном размере, - наказывается штрафом в размере от пятисот до пяти тысяч расчетных показателей либо лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до пяти лет, либо лишением свободы на срок от одного года до трех лет.
2. То же деяние, совершенное: 1) в особо крупном размере; 2) с использованием счет-фактуры без фактического выполнения работ, оказания услуг, отгрузки товаров; 3) группой лиц по предварительному сговору, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет или без такового и штрафом II категории.	(2) То же деяние, совершенное в особо крупном размере, - наказывается штрафом в размере от пяти тысяч до десяти тысяч или лишением свободы на срок от трех до пяти лет.

Отличие: Основным критерием, определяющим степень общественной опасности преступления и влияющий на характер и размер наказания, является размер неуплаченных налогов и (или) других обязательных платежей в бюджет. Кроме того, квалифицированный вид дополнен использованием счет-фактуры без фактического выполнения работ, оказания услуг, отгрузки товаров; а также совершением преступления группой лиц по предварительному сговору. В случае добровольного погашения всей суммы налоговой или таможенной задолженности, включая штрафы и пени, уголовное преследование подлежит прекращению на любой стадии уголовного процесса.

Основные параметры: Объективная сторона преступления характеризуется «бездействием» в форме уклонения лица от уплаты налогов и (или) других обязательных платежей в бюджет путем непредставления декларации, когда подача ее является обязательной, либо «действием» в случае

внесения в декларацию заведомо искаженных данных о доходах и расходах, а также в случае сокрытия объектов налогообложения.

Преступление считается оконченным с момента неуплаты налога и (или) других обязательных платежей в бюджет при истечении сроков подачи

Субъективная сторона преступления характеризуется умышленной виной, причем только «прямым умыслом». Мотив преступления может быть любой, но в основном, уклонение от уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет совершается из корыстных мотивов.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом. Лицо осознает, что уклоняется от уплаты налогов с организаций в крупном размере, и желает этого.

Субъектом преступления могут быть руководители, главные бухгалтеры, бухгалтеры коммерческих и некоммерческих организаций, обязанные уплачивать налоги и представлять сведения о доходах и расходах в органы государственной налоговой службы.

ГЛАВА 5. ПРЕСТУПЛЕНИЯ ПРОТИВ ИНТЕРЕСОВ СЛУЖБЫ В КОММЕРЧЕСКИХ И ИНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

Таблица № 5. Сравнительный анализ статей УК КР по видам преступлений против интересов службы в коммерческих и иных организациях

УК КР (2017 г.)	УК КР (1997 г.)
Статья 233. Злоупотребление полномочиями в коммерческой или иной организации	Статья 221. Злоупотребление полномочиями служащими коммерческих или иных организаций в коммерческой или иной организации
Статья 234. Нарушение порядка проведения публичных торгов, аукционов или тендеров	Статья 189. Нарушение порядка проведения публичных торгов, аукционов или тендеров
Статья 235. Злоупотребление полномочиями частными нотариусами, аудиторами, экспертами или оценщиками	Статья 222. Злоупотребление полномочиями частными нотариусами Статья 222-1. Составление аудитором заведомо ложного аудиторского заключения (отчета)

Статья 236. Превышение полномочий служащими частных охранных и детективных служб	Статья 223. Превышение полномочий служащими частных детективных служб
Статья 237. Коммерческий подкуп	Статья 224. Коммерческий подкуп
Статья 238. Незаконное получение вознаграждения служащим	Статья 225. Незаконное получение вознаграждения служащим

Злоупотребление полномочиями в коммерческой или иной организации

Статья 233 УК КР (2017 г.)	Статья 221 УК КР (1997 г.)
1. Использование лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, своих полномочий вопреки законным интересам этой организации и в целях извлечения выгод либо преимуществ для себя или других лиц, или организаций либо нанесения вреда другим лицам или организациям, если это причинило умышленно или по неосторожности значительный вред, - наказывается общественными работами IV категории или лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью III категории или исправительными работами III категории, или штрафом IV категории.	(1) Использование служащим коммерческой или иной организации своих распорядительных или иных управленческих полномочий вопреки интересам этой организации и в целях извлечения выгод либо преимуществ для себя, а также других лиц, либо нанесения вреда другим лицам, если это повлекло причинение существенного вреда правам или законным интересам граждан, организаций либо государства, - наказывается штрафом в размере от пятисот до одной тысячи расчетных показателей либо лишением свободы на срок от одного года до трех лет.
2. То же деяние, совершенное служащим государственного или муниципального предприятия, хозяйственного общества, в котором государство или муниципальное образование владеет акциями (долями) в уставном капитале, - наказывается лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории	(2) То же деяние, повлекшее тяжкие последствия, а равно смену собственника коммерческой или иной организации помимо его воли, - наказывается штрафом в размере от одной тысячи до четырех тысяч расчетных показателей либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.

	(3) Деяние, предусмотренное частью первой настоящей статьи, совершенное лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой организации, где более 30 процентов акций (доли) принадлежит государству или органам местного самоуправления, - наказывается лишением свободы на срок от пяти до восьми лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет с конфискацией имущества.
	(4) Деяние, предусмотренное частью третьей настоящей статьи, повлекшее тяжкие последствия, а равно совершенное: 1) группой лиц по предварительному сговору; 2) с причинением особо крупного ущерба, - наказывается лишением свободы на срок от восьми до двенадцати лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет с конфискацией имущества.

Отличие: Исчезли квалифицированные виды в виде совершения деяния, повлекшего тяжкие последствия, а равно смену собственника коммерческой или иной организации помимо его воли, а также в виде совершения группой лиц по предварительному сговору; с причинением особо крупного ущерба.

Основные параметры: Объективная сторона злоупотребления полномочиями включает в себя три элемента:

- 1) использование лицом своих полномочий вопреки законным интересам организации;
- 2) последствия в виде существенного вреда правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества и государства;
- 3) причинная связь между поведением служащего и этими последствиями.

Использование лицом, выполняющим управленческие функции, своих полномочий совершается как путем действия, когда он совершает действия в пределах своих полномочий организационно-распорядительного или административно-хозяйственного характера или с превышением этих полномочий, так и путем бездействия, когда не совершаются необходимые действия управленческого характера, выполнить которые лицо было обязано по своему служебному положению.

Субъектом злоупотребления полномочиями может быть только лицо, выполняющее управленческие функции в коммерческой или иной организации.

Обязательными признаками субъективной стороны данного преступления являются характеристика вины и характеристика целей преступления. Злоупотребление полномочиями – умышленное преступление, совершаемое с прямым или косвенным умыслом (возможно, с неконкретизированным).

Виновное лицо сознает общественно опасный характер своего поведения, понимает, что оно использует свои полномочия с нарушением закона, что это повлечет (может повлечь) существенный вред либо тяжкие последствия, и желает (сознательно допускает) наступление таких последствий.

Нарушение порядка проведения публичных торгов, аукционов или тендеров

Статья 234 УК КР (2017 г.)	Статья 189 УК КР (1997 г.)
1. Умышленное или неосторожное нарушение порядка проведения публичных торгов, аукциона или тендера, а равно заключение заведомо невыгодного контракта, причинившие собственнику имущества, организатору торгов или аукциона, покупателю или иному хозяйствующему субъекту ущерб в крупном размере, - наказываются лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	Нарушение порядка проведения публичных торгов, аукционов или тендеров, причинившее крупный ущерб собственнику имущества, организатору торгов или аукционов, покупателю или иному хозяйствующему субъекту, - наказывается штрафом в размере от двухсот до трехсот расчетных показателей либо лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью сроком на три года с взысканием штрафа в размере пятидесяти расчетных показателей либо лишением свободы на срок до двух лет.
2. Те же деяния, совершенные: 1) с причинением ущерба в особо крупном размере; 2) группой лиц по предварительному сговору, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	

Отличие: Предусмотрены квалифицированные виды в виде совершения деяния группой лиц по предварительному сговору; с причинением ущерба в особо крупном размере.

Основные параметры: С объективной стороны преступление выражается в злостном нарушении порядка проведения публичных торгов, аукционов или тендеров, причинившее крупный ущерб собственнику имущества, организатору торгов или аукционов, покупателю или иному хозяйствующему субъекту.

Аукцион - способ продажи некоторых товаров с публичного торга покупателю, который предложит наивысшую цену. В форме аукциона производится принудительная продажа имущества неплатежеспособных должников.

Моментом окончания преступления считается с момента наступления последствий указанных в диспозиции статьи.

С субъективной стороны преступление характеризуется прямым умыслом. Мотив - корысть, цель преступления - принудить потерпевшего к совершению сделки либо к отказу от совершения сделки.

Субъектом преступления является физическое вменяемое лицо, достигшее к моменту совершения преступления 16-ти летнего возраста.

Злоупотребление полномочиями частными нотариусами, аудиторами, экспертами или оценщиками

Статья 235 УК КР (2017 г.)	Статьи УК КР (1997 г.)
1. Использование частным нотариусом, аудитором, экспертами или оценщиком своих полномочий вопреки задачам своей деятельности и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это причинило умышленно или по неосторожности значительный вред, - наказывается лишением права занимать определенные должности либо	Статья 222. Злоупотребление полномочиями частными нотариусами (1) Использование частным нотариусом своих полномочий вопреки задачам своей деятельности и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние причинило вред правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства, - наказывается общественными работами на срок от двухсот шестидесяти до трехсот шестидесяти часов с взысканием штрафа в размере пятидесяти расчетных показателей либо штрафом в размере от двухсот до трехсот расчетных показателей с лишением права

заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории. 2. То же деяние, совершенное в отношении заведомо несовершеннолетнего или недееспособного лица, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью сроком на три года, либо лишением свободы на срок до трех лет. (2) То же деяние, совершенное в отношении заведомо несовершеннолетнего или недееспособного лица, - наказывается штрафом в размере от трехсот до пятисот расчетных показателей с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет либо лишением свободы на срок до пяти лет. Статья 222-1. Составление аудитором заведомо ложного аудиторского заключения (отчета) Составление заведомо ложного аудиторского заключения (отчета) без проведения аудита либо составленное по его результатам, противоречащего содержанию документов, рассмотренных аудитором в ходе проведения аудита, в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние причинило вред правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства, - наказывается штрафом в размере от семисот до тысячи расчетных показателей с лишением права заниматься определенной деятельностью на срок от двух до трех лет.
---	---

Отличие: Законодателем в новом Кодексе фактически объединены два состава по субъектам, при этом предусмотрен квалифицирующий признак в виде совершения деяния в отношении заведомо несовершеннолетнего или недееспособного лица.

Основные параметры: Злоупотребление определяется в законе как использование своих полномочий вопреки задачам своей деятельности и в целях извлечения выгод и преимуществ для себя или других лиц либо нанесения вреда другим лицам, если это деяние причинило существенный вред правам и законным интересам граждан или организаций либо охраняемым законом интересам общества или государства.

Объектом данного преступления можно считать интересы нормальной деятельности таких организаций, которым законодательством предоставлено право осуществлять исключительно важные функции, связанные с обеспечением

прав и законных экономических и иных интересов граждан, юридических лиц, общества и государства. Ненадлежащее исполнение своих обязанностей, а тем более злоупотребление предоставленными частным нотариусам и аудиторам, экспертами или оценщиками полномочиями способно причинить тяжелейшие последствия физическим лицам и организациям, обществу и государству.

Субъектом злоупотребления полномочиями может быть только лицо, наделенный и выполняющий специальные функции в коммерческой или иной организации.

Превышение полномочий служащими частных охранных и детективных служб

Статья 236 УК КР (2017 г.)	Статья 223 УК КР (1997 г.)
1. Превышение руководителем или служащим частных охранных и детективных служб полномочий вопреки задачам своей деятельности, если это деяние совершено с применением насилия или угрозы его применения, - наказывается лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории.	(1) Превышение руководителем или служащим частной детективной службы своих полномочий, если деяние совершено с применением насилия или угрозой его применения, - наказывается лишением свободы на срок до трех лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет.
2. То же деяние, причинившее по неосторожности тяжкий вред, - наказывается штрафом VI категории или лишением свободы II категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до двух лет	(2) То же деяние: 1) совершенное с применением оружия; 2) причинившее тяжкие последствия, - наказывается лишением свободы на срок от трех до семи лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет.

Отличие: Отсутствуют ранее предусмотренные квалифицированные виды в виде совершения деяния с применением оружия; с причинением тяжких последствий.

Основные параметры: Объективная сторона преступления состоит в действиях, являющихся превышением предоставленных руководителям или служащим частной охранной или детективной службы полномочий в соответствии с лицензией. При этом превышение полномочий должно быть обязательно связано с применением или угрозой применения насилия.

Лицензия представляет собой полученное в установленном порядке разрешение органов внутренних дел на осуществление частной детективной и охранной деятельности, которое выдается гражданам по месту жительства, а частным детективным и охранным предприятиям (объединениям) - по месту их учреждения.

Превышением полномочий, предоставленных лицензией, является выполнение действий, которые лицо, занимающееся частной детективной или охранной деятельностью, вообще не вправе совершать либо которые оно должно совершать с соблюдением установленных законом условий и порядка совершения этих действий, или совершение действий в отношении ненадлежащего лица.

Обязательным элементом объективной стороны является способ совершения преступления - применение насилия или угроза его применения.

Угроза применения насилия означает демонстрацию намерения применить насилие к потерпевшему, выраженного как словами, так и жестами, демонстрацией огнестрельного оружия, специальных средств.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом. Мотивы и цели преступления могут быть различными, в том числе связанными с ложным пониманием служебного долга.

Субъект преступления - специальный: частный детектив, получивший в установленном законом порядке лицензию на частную сыскную деятельность как основной вид занятости, а также руководители частной охранной или детективной службы.

Коммерческий подкуп

Статья 237 УК КР (2017 г.)	Статья 223 УК КР (1997 г.)
1. Незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а равно незаконное оказание ему услуг имущественного характера за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебного положения, - наказываются лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью IV категории или исправительными работами IV категории, или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со	(1) Незаконная передача лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а равно незаконное оказание ему услуг имущественного характера за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебного положения - наказываются штрафом в размере от двухсот до пятисот расчетных показателей либо лишением свободы на срок до двух лет.

штрафом I категории.	
2. Незаконное получение лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а равно незаконное пользование услугами имущественного характера за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебного положения, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(2) Те же деяния, совершенные: 1) группой лиц по предварительному сговору; 2) организованной преступной группой, - наказываются штрафом в размере от трехсот до восьмисот расчетных показателей либо лишением свободы на срок от двух до трех лет.
3. Деяния, предусмотренные частью 2 настоящей статьи: 1) совершенные группой лиц по предварительному сговору; 2) сопряженные с вымогательством денег, ценных бумаг, иного имущества либо услуг имущественного характера, - наказываются лишением свободы III категории с лишением права занимать определенные должности либо заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет со штрафом III категории.	(3) Незаконное получение лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой организации, денег, ценных бумаг, иного имущества, а равно незаконное пользование услугами имущественного характера за совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым этим лицом служебного положения - наказываются штрафом в размере от трех тысяч до пяти тысяч расчетных показателей либо от двадцатипятикратной до пятидесятикратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок от трех до пяти лет.
	(4) Деяния, предусмотренные частью третьей настоящей статьи, если они: 1) совершены группой лиц по предварительному сговору; 2) сопряжены с вымогательством; 3) совершены организованной преступной группой, - наказываются штрафом в размере от десяти тысяч до двадцати тысяч расчетных показателей либо от пятидесятикратной до семидесятикратной суммы коммерческого подкупа с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок до трех лет, либо лишением свободы на срок от пяти до восьми лет.

Отличие: Отсутствуют ранее предусмотренные квалифицированные виды в виде совершения деяния организованной преступной группой.

Основные параметры: Законодатель указывает на существенные различия между коммерческим подкупом и взяточничеством. Они определяются спецификой объекта и субъекта этих преступлений.

Непосредственным объектом преступлений являются общественные отношения, обеспечивающие нормальное функционирование аппаратов управления коммерческих и некоммерческих организаций, интересы службы в них. Предметом подкупа может быть любое имущество, включая деньги в любой валюте, ценные бумаги (облигации, векселя, чеки и т.д.), иное имущество, а равно выгоды (уменьшение арендных платежей, процентных ставок за пользование банковскими ссудами и др.) или услуги имущественного характера, оказываемые безвозмездно, но подлежащие оплате (предоставление туристических путевок, ремонт квартиры, строительство дачи и т.п.).

Объективная сторона преступления характеризуется общественно опасным действием - передачей денег, ценных бумаг, иного имущества либо оказанием услуг за совершение действий (бездействия) в интересах дающего.

Передача имущества или оказание услуг лицу, выполняющему управленческие функции, является преступным при наличии совокупности следующих обстоятельств

а) передача имущества или оказание услуг направлены на удовлетворение потребностей определенного лица, а не на использование в интересах всей коммерческой или иной организации;

б) передача имущества или оказание услуг является условием совершения действий (бездействия) в пользу дающего;

в) наличие связи действий (бездействия), ожидаемых от подкупаемого лица, с характером выполняемых им управленческих функций.

Субъективная сторона преступления характеризуется прямым умыслом. Лицо осознает общественную опасность незаконной передачи лицу, выполняющему управленческие функции в коммерческой или иной организации, денежного или иного материального вознаграждения за совершение действий (бездействия) в своих интересах, предвидит наступление общественно опасных последствий и желает этого.

Обязательная цель передачи предмета подкупа - совершение действий (бездействия) в интересах дающего в связи с занимаемым служебным положением лица, выполняющего управленческие функции в коммерческой или иной организации.

Субъект преступления - общий: любое вменяемое лицо, достигшее 16-летнего возраста.

Объективная сторона преступления, предусмотренного частью 2 характеризуется общественно опасным действием - незаконным получением предмета коммерческого подкупа лицом, выполняющим управленческие функции в коммерческой или иной организации, в связи с занимаемым служебным положением за совершение действий (бездействия) в интересах дающего.

Получением является принятие предмета подкупа независимо от способа и момента такого принятия. Незаконным получение предмета подкупа является, например, в случае, когда такого рода действия прямо запрещены действующими нормативными правовыми актами или учредительными документами коммерческой (некоммерческой) организации либо явно противоречат обычаям делового оборота.

Субъективная сторона получения предмета коммерческого подкупа характеризуется прямым умыслом.

Субъект незаконного получения предмета коммерческого подкупа - специальный: лицо, выполняющее управленческие функции в коммерческой или иной организации.

Незаконное получение вознаграждения служащим

Статья 238 УК КР (2017 г.)	Статья 225 УК КР (1997 г.)
1. Незаконное получение служащим, не являющимся должностным лицом государственного органа, муниципальной службы, государственного и муниципального учреждения, вознаграждения в виде денег, ценных бумаг, иного имущества или услуг имущественного характера в значительном размере за выполнение или невыполнение в интересах осуществляющего подкуп лица определенного действия, которое служащий должен был или мог совершить с использованием своего служебного положения, - наказывается общественными работами IV категории или исправительными работами III категории, или штрафом IV категории.	(1) Незаконное получение служащим, не являющимся должностным лицом государственного органа, предприятия, учреждения, организации, общественного объединения, органа самоуправления граждан, материального вознаграждения или имущественной выгоды в значительном размере за выполнение или невыполнение в интересах осуществляющего подкуп лица определенного действия, которое служащий должен был или мог совершить с использованием своего служебного положения, - наказывается штрафом в размере от двухсот до пятисот расчетных показателей либо от семидесятикратной до стократной суммы коммерческого подкупа.
2. То же деяние, совершенное: 1) группой лиц по предварительному сговору;	(2) То же деяние, совершенное группой лиц или в крупном размере, - наказывается штрафом в размере от двух тысяч до трех тысяч расчетных показателей либо от двадцатикратной до тридцатикратной суммы

2) в крупном размере, - наказывается исправительными работами IV категории или штрафом V категории, или лишением свободы I категории со штрафом I категории.	коммерческого подкупа либо лишением свободы на срок до трех лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок от одного года до трех лет.
3. Деяния, предусмотренные частями 1 или 2 настоящей статьи, совершенные в особо крупном размере, - наказываются штрафом VI категории или лишением свободы II категории со штрафом II категории.	(3) То же деяние, совершенное в особо крупном размере, - наказывается штрафом в размере от трех тысяч до пяти тысяч расчетных показателей либо от однократной до трехкратной суммы коммерческого подкупа либо лишением свободы на срок до пяти лет с лишением права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью на срок от одного года до трех лет.

Отличие: Признается значительным размером вознаграждение, которое в десять раз, крупным - в одну тысячу раз, особо крупным - в десять тысяч раз, превышает расчетный показатель, установленный законодательством Кыргызской Республики на момент совершения преступления.

Ранее значительным размером признавалась стоимость вознаграждения или имущественной выгоды в пятьдесят раз, крупным - в одну тысячу раз, особо крупным - в десять тысяч раз превышающая расчетный показатель, установленный законодательством Кыргызской Республики на момент совершения преступления.

Основные параметры: С объективной стороны преступление выражается в принятии вознаграждения за использование своих служебных обязанностей в интересах дающего при условии, что совершаемое по службе действие (бездействие) противоречит интересам службы, то есть по существу является незаконным.

Использование служебных обязанностей вопреки интересам службы - это совершение таких действий, которые нарушают установленный порядок выполнения соответствующих обязанностей (выдачи справок, виз на исполнение, согласования при отсутствии для этого необходимых условий, неознакомления руководителей с поступившими заключениями и материалами, включения в готовящиеся документы заведомо недостоверных сведений, предоставления руководителю недостоверной информации относительно дел, находящихся на рассмотрении и т.п.).

Данное преступление считалось оконченным с момента получения служащим хотя бы части предполагаемого вознаграждения за исполнение своих обязанностей вопреки интересам службы в пользу дающего вознаграждение

Интересы (польза) дающего вознаграждение могли быть самыми разнообразными: быстрое и положительное разрешение какого-либо вопроса, получение соответствующей визы (согласование) при отсутствии для этого достаточных оснований и т.п.

С субъективной стороны рассматриваемое преступление предполагает наличие прямого умысла. Если раньше виновный должен сознавать взаимосвязь своих действий по службе, совершаемых вопреки ее интересам, и получаемого вознаграждения, то сейчас он должен сознавать то, что вознаграждение, которое он получает за действия по службе, не является обычным подарком и не оплатой труда, предусмотренной законодательством.

Субъектом данного преступления являются не только служащие государственного аппарата, но и работники иной государственной организации которые, однако, по занимаемой должности не выполняют функций должностного лица. К государственным служащим не относятся лица осуществляющие техническое обслуживание и обеспечивающие функционирование государственного аппарата.

РАЗДЕЛ 11. ПРАКТИЧЕСКАЯ ЧАСТЬ

КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ

1. Чем характеризуется объективная сторона кражи?
2. Чем обусловлено отличие кражи от грабежа?
3. Что подразумевается под жилищем или иным хранилищем?
4. Что является проникновением?
5. Критерии разграничения вымогательства от кражи и грабежа?
6. Чем отличается грабеж от разбойного нападения?
7. Что подразумевается под насилием и угрозой применения насилия ?
8. Что понимается под использованием оружия или предметов, используемых в качестве оружия?
9. С какого момента преступления в виде угона автотранспортного средства считается оконченным?
10. Что относится к объективной стороне рейдерства?
11. Что является предметом преступления при легализации преступных доходов?
12. Кто является субъектом преступления при нецелевом использовании государственного кредита?
13. В чем заключается объективная сторона злоупотребления полномочиями?
14. В чем разница между коммерческим подкупом и взяточничеством ?
15. Что понимается под использованием служебных обязанностей вопреки интересам службы?

ЗАДАЧИ:

Казус 1

Обвиняемый Л.Р., 08 июля 2016 года примерно в 11.30 часов, находясь на своем рабочем месте на автомойке, получив от потерпевшего Ю.А. ключи от принадлежащей ему автомашины «Мицубиси», стоимостью 193 000 сом, для химической чистки салона, во время транспортировки в бокс повредил правый бок автомашины. После чего, воспользовавшись отсутствием владельца автомашины, с целью исправления причиненных повреждений, находясь в состоянии алкогольного опьянения, выехал на указанной автомашине за пределы автомойки, однако в пути следования, не справившись с рулевым управлением, заехал в арык, вследствие чего передняя часть машины была деформирована и тем самым потерпевшему Балашову Ю.А. был причинен материальный ущерб на сумму 220305 сом 93 тыйин.

Задание

Произвести квалификацию действий, разрешить с вынесением судебного решения .

Казус 2

Обвиняемый Х.Э., 15 марта 2018 года примерно в 11.00 часов, находясь в здании ЦСМ №8, расположенном в мкр. «Восток-5» города Бишкек, путем подбора ключей, проник в кабинет №82, откуда тайно похитил принадлежащую потерпевшей К.Ч. женскую сумку черного цвета стоимостью 3000 сом, внутри которой находились денежные средства в сумме 1500 сом, ID паспорт и банковская карта «Элкарт» на имя последней, однако был застигнут потерпевшей на месте совершения преступления, после чего сбежал, причинив потерпевшей Кочкорбаевой Ч. материальный ущерб на общую сумму 4500 сом, который в ходе следствия возмещен путем возврата похищенного имущества.

Задание

Произвести квалификацию действий, разрешить с вынесением судебного решения.

Казус 3

Обвиняемый С.В., 22.07.2012 года примерно в 14.00 часов, находясь на пересечении улиц Советской и Иваницына города Бишкек, путем подбора ключей завладел принадлежащей потерпевшему С. автомашиной марки «Мазда 626», государственный номер, стоимостью 138000 сом, после чего скрылся в неизвестном направлении, причинив тем самым материальный ущерб в

значительном размере. В ходе следствия машина возвращена по принадлежности.

Задание

Произвести квалификацию действий, разрешить с вынесением образца судебного решения.