

FEATURES OF CARRYING OUT THE CUSTOMS CONTROL OF THE IMPORT OF ALCOHOL PRODUCTS

© 2020 Zykin Danila Olegovich
Student
Samara State University of Economics
E-mail: danila_zykin@mail.ru

Keywords: import, alcoholic beverages, commodity nomenclature, customs control, excise tax.

The article is devoted to the features of the provision of customs control when importing alcoholic beverages on the territory of the Russian Federation. Statistics on the volume of alcoholic beverages from 2014 to 2017 are presented, the analysis of which allows updating the topic under consideration. Some problems in the presence of customs control in relation to alcoholic beverages. The ways of solving the identified problems are proposed.

УДК 347.731.1
Код РИНЦ 10.00.00

ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ БРОКЕРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НА РЫНКЕ ЦЕННЫХ БУМАГ

© 2020 Исмаилова Севиндж Махмуд кызы*
студент
Самарский государственный экономический университет
E-mail: sevka19972@gmail.com

Ключевые слова: брокерская деятельность, брокер, профессиональная деятельность, нормативно-правовой акт, рынок ценных бумаг.

В статье разбирается понятие брокерской деятельности в соответствии с российским законодательством, рассматриваются основы нормативно-правовой базы Российской Федерации в сфере рынка ценных бумаг, а также дается характеристика некоторым основным документам, регулирующим данную сферу.

Во всем мире сегодня фондовый рынок активно развивается, появляются новые сервисы, финансовые продукты и список профессиональных видов деятельности на рынке ценных бумаг постепенно расширяется. В связи с этим постоянно совершенствуется нормативно-правовая база, регулирующая данную сферу. Государственное регулирование фондового рынка через нормативно-правовые документы способствует его развитию, позволяет найти баланс между интересами всех его участников, а также нормализует работу всего рынка как единого целого.

* Научный руководитель - **Борякин Дмитрий Владимирович**, доцент.

Под профессиональной деятельностью на рынке ценных бумаг понимают специализированную деятельность, которая направлена на информационное и организационно-техническое обслуживание выпуска и обращения ценных бумаг, а также на перераспределение денежных ресурсов на их основе.¹ Организации, которые осуществляют данные виды деятельности, являются важнейшими инфраструктурными элементами современного фондового рынка.

Существуют некие стандарты, которым должна соответствовать профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг. К ним относят:

1. квалификационные требования;
2. требования, обязывающие участников профессиональной деятельности точно и полно раскрывать всю необходимую информацию;
3. требования соблюдения трудовой этики;
4. критерии финансовой устойчивости.

Российское законодательство выделяет следующие виды профессиональной деятельности:

- брокерская;
- дилерская;
- по ведению реестра владельцев ценных бумаг;
- по управлению ценными бумагами;
- по инвестиционному консультированию;
- депозитарная.

Участие брокеров в механизме фондового рынка играет немаловажную роль. Российское законодательство трактует брокерскую деятельность как деятельность по исполнению поручений клиента, направленных либо на заключение договоров, которые являются производными финансовыми инструментами, либо на совершение гражданско-правовых сделок с ценными бумагами.²

Существует два варианта, как брокеры могут осуществлять свою деятельность на рынке ценных бумаг:

1. за счет клиента;
2. от своего имени за счет клиента, но на основании возмездного договора.

Важно то, что брокерская деятельность на рынке ценных бумаг существует не только обособленно, она может и совмещаться с некоторыми другими видами профессиональной деятельности, например, с дилерской, с управлением ценными бумагами, с депозитарной.³ Исключением является лишь деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг, которая не совместима ни с одним другим видом профессиональной деятельности. Однако стоит отметить, что брокер может исполнять дилерские операции только во вторую очередь, то есть только после того как выполнит все поручения своих клиентов. Если же возникнет конфликт интересов, который поспособствует получению клиентом убытков, то брокер будет обязан возместить все потери.

Конфликтом интересов в сфере профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг является ситуация, когда между интересами клиента и интересами профессионального участника и (или) его работников возникает противоречие, которое влечет за собой убытки клиенту и (или) иные неблагоприятные последствия.

Для рассмотрения нормативно-правовой базы, позволяющей регулировать деятельность брокеров, стоит обратиться к сайту Центрального Банка Российской Федерации.

Там представлен целый список нормативных актов и документов, которые регламентируют брокерскую деятельность.

Постановление Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг (ФКЦБ) от 11 октября 1999 № 9 “Об утверждении Правил осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Российской Федерации” является основным подзаконным актом. В данном документе содержатся правила осуществления брокерской деятельности. Так, профессиональному участнику следует:

- действовать исключительно в интересах своего клиента, обеспечивать наиболее выгодные условия исполнения поручений и добросовестно исполнять все обязательства;
- информировать инвесторов о правах и гарантиях, которые предоставляются им в соответствии с Законом “О защите прав инвесторов”;
- предоставлять клиенту отчеты об исполнении договора, а также выписки по движению ценных бумаг и денежных средств по учетным счетам клиента; оказывать консультационные услуги по вопросам приобретения ценных бумаг и иных инвестиций; поручения клиентов исполнять лично (кроме случаев передоверия совершения сделок другому брокеру, но только если это прописано в договоре с клиентом);
- принимать меры по обеспечению конфиденциальности;
- при размещении эмиссионных ценных бумаг выступать андеррайтером;
- и др.⁴

Помимо выше упомянутого закона существует два несомненно важных базовых стандарта:

1. Базовый стандарт совершения брокером операций на финансовом рынке. Начал применяться 01.06.2018 г. Он закрепляет все необходимые условия исполнения поручений клиентов, а также порядок их исполнения; определяет на каких условиях и в каком порядке возможно использование денежных средств и ценных бумаг клиентов в интересах брокера.

2. Базовый стандарт защиты прав и интересов физических и юридических лиц - получателей финансовых услуг, оказываемых членами саморегулируемых организаций в сфере финансового рынка, объединяющих брокеров. Применяется с 01.12.2019 г.

Еще одной очень важной частью регулирования брокерской деятельности является то, что она в обязательном порядке подлежит лицензированию. Все аспекты данного направления рассмотрены в Инструкции Банка России № 192-И от 17.10.2018. “О порядке лицензирования Банком России видов профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, указанных в статьях 3 - 5, 7 и 8 Федерального закона от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ “О рынке ценных бумаг”, и порядке ведения реестра профессиональных участников рынка ценных бумаг”.

Данная инструкция содержит в себе:

- список документов, которые необходимы для получения лицензии;
- сроки рассмотрения данных документов Банком России;
- сведения о проверочных мероприятиях, проводимых Банком России по адресу соискателя в целях установления достоверности данных, отраженных в документах;
- сроки и условия оглашения соискателю результатов рассмотрения вопроса о выдаче ему лицензии;
- порядок ведения реестра юридических лиц, осуществляющих виды профессиональной деятельности.

Банк России устанавливает минимальный размер собственных средств для профессиональных участников рынка ценных бумаг, это касается и брокеров. В Указании от 11.05.2017 № 4373-У "О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг" минимальная сумма собственных средств прописана как произведение 2 млн.руб.(это постоянная сумма, не включает в себя депозитории) на специфический добавочный коэффициент. Он различается для разных брокеров, существуют такие коэффициенты:

1. Коэффициент 1,5;
2. Коэффициент 2,5;
3. Коэффициент 7,5.

Это лишь основные из нормативно-правовых документов, регулирующих брокерскую деятельность, конечно, их список на этом не заканчивается, также среди документов есть: Федеральные законы, Постановления и Указания Банка России, Постановления Правительства Российской Федерации, Постановления ФКЦБ, Приказы ФСФР России, стандарты. Более 50 нормативных актов и документов по данной сфере можно найти на сайте Банка России. Но, несмотря на такое количество нормативно-правовых документов в области регулирования брокерской деятельности, данной сфере российского законодательства еще предстоит дальнейшее совершенствование и множество преобразований.

¹ Профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.: учеб.- метод. пособие. В. А. Макарова; НИУ ВШЭ - Санкт-Петербург. - СПб.: Отдел оперативной полиграфии НИУ ВШЭ - Санкт-Петербург, 2011. - С. 12.

² Федеральный закон "О рынке ценных бумаг" от 22.04.1996 № 39-ФЗ, ст.3.

³ Рынок ценных бумаг : учебник для академического бакалавриата / Н. И. Берзон [и др.] ; под общей редакцией Н. И. Берзона. - 5-е изд., перераб. и доп. - Москва : Издательство Юрайт, 2019. - С. 249.

⁴ Постановление Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг (ФКЦБ) "Об утверждении Правил осуществления брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг Российской Федерации" от 11 октября 1999 №9

LEGAL REGULATION OF BROKERAGE ACTIVITIES ON THE SECURITIES MARKET

© 2020 Ismailova Seving Makhmud kizi
Student
Samara State University of Economics
E-mail: sevka19972@gmail.com

Keywords: brokerage, broker, professional activity, legal act, securities market.

The article deals with the concept of brokerage activities in accordance with Russian legislation, examines the basics of the regulatory framework of the Russian Federation in the field of securities market, and also gives a description of some of the main documents regulating this sphere.