

**Начальнику Службы по противодействию коррупции
Комитета национальной безопасности
Республики Казахстан**

Копия: Председателю КНБ РК
Копия: Генеральному Прокурору РК Асылу Берікке Ноғайұлына
Копия: Администрации Президента РК
(Отдел правоохранительной системы)

От: Директора ТОО «Администратор сети»
(БИН: 110940015825)

Чигринова Николая Сергеевича
040724, Казахстан, Алматинская обл.,
ул. Кенен Әзірбаев, д. 100
Тел.: +7 777 230 9222
E-mail: Nikolay@Chigrinov.kz
Web: CHIGRINOV.kz
Дата: 20 февраля 2026 года

ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРЕСТУПЛЕНИИ

о совершении коррупционных и должностных уголовных правонарушений
должностными лицами органов государственных доходов МФ РК
и требование о регистрации в ЕРДР

**Об уголовной ответственности за заведомо ложный донос по ст. 419 Уголовного кодекса
Республики Казахстан предупреждён.**

**Настоящее заявление подаётся в порядке ст.ст. 177–181 Уголовно-процессуального кодекса
РК для регистрации в Едином реестре досудебных расследований (ЕРДР).**

ПРЕДВАРИТЕЛЬНОЕ ЗАМЕЧАНИЕ

10 сентября 2025 г. ТОО «Администратор сети» направляло официальное обращение в КНБ РК (исх. №1 от 10.09.2025 г.). Это обращение было квалифицировано как жалоба и перенаправлено в КГД МФ РК — орган, чьи действия и являлись предметом обжалования. 16.02.2026 г. получен очередной формальный отказ (исх. №ЗТ-2026-00591753).

Настоящее заявление подаётся НЕ как жалоба, а как **сообщение о преступлении в порядке ст. 177 УПК РК**. Перенаправление такого заявления в орган, должностные лица которого являются фигурантами, **является нарушением ст. 185 УПК РК и ст. 91 АППК РК**. Просим рассмотреть по существу в Службе по противодействию коррупции КНБ РК.

I. СУТЬ ЗАЯВЛЕНИЯ И ПРОФИЛЬ КОМПАНИИ

ТОО «Администратор сети» — IT-компания с 14-летней историей, реализующая проекты в сфере энергетики, искусственного интеллекта и редких металлов. За период деятельности компания уплатила в бюджет более 53 млн тенге налогов и создала рабочие места в приоритетных отраслях, определённых государственной программой цифровизации.

Коррупционный мотив должностных лиц

Незаконные действия продиктованы не служебной ошибкой, а прямой коррупционной заинтересованностью: должностные лица УГД, ДГД и КГД стремятся **искусственно завысить показатели налоговых сборов (выполнение KPI)** для незаконного получения государственных премий и избежания дисциплинарных взысканий за проигранные суды. Фактически, чиновники КГД покрывают финансовые бреши и собственные ошибки за счёт незаконного изъятия оборотных средств IT-предприятия, что образует прямой корыстный умысел. Ради сокрытия изначальных нарушений они пошли на уголовные правонарушения — служебный подлог, уничтожение документов и круговую поруку.

С марта 2021 года по настоящее время компания является объектом скоординированных противоправных действий должностных лиц трёх уровней системы МФ РК: УГД по Илийскому району, ДГД по Алматинской области и КГД МФ РК. Совокупный ущерб превысил **212 млн тенге**.

Ключевой факт: **Решение СМЭС Карагандинской обл. от 28.04.2023 г. (дело №3514-23-00-2/894) о признании сделки недействительной (инициировано самим УГД) вступило в силу 19.07.2023 г. — и с этого момента у компании возникло право на возврат 39 369 259 тенге. КГД возврат блокирует более 30 месяцев.** При этом в официальном ответе КГД от 17.07.2024 г. (исх. №3Т-2024-04488370) Комитет сам подтвердил, что у компании **отсутствует налоговая задолженность и неисполненные уведомления** — то есть законных оснований для удержания средств нет.

Все 20+ обращений компании в административном порядке (УГД, ДГД, КГД, МФ РК, трижды в Администрацию Президента) были перенаправлены обратно в КГД. Судебные инстанции регионального уровня встали на сторону налогового органа. Реакция КНБ на обращение от 10.09.2025 г. — аналогичное перенаправление. Внутренние механизмы защиты прав полностью исчерпаны.

II. ОПИСАНИЕ ПРЕСТУПНОЙ СХЕМЫ: ТРИ УРОВНЯ — ПЯТЬ ЭПИЗОДОВ

Анализ хронологии событий позволяет установить, что действия должностных лиц носят не хаотичный, а скоординированный характер и образуют единую схему по незаконному удержанию средств налогоплательщика. Ниже каждый эпизод изложен хронологически с указанием конкретных исполнителей и доказательной базы.

ЭПИЗОД 1. Незаконная 34-месячная блокада деятельности

(март 2021 — январь 2024; признаки ст. 362, 365 УК РК)

25.02.2021 г. УГД по Илийскому району направило Уведомление №09046E400001. Компания устранила все основания. **15.12.2022 г.** УГД официально подтвердило исполнение уведомления (письмо №ЗТ-2022-02761138). Тем не менее ограничения на выписку ЭСФ и банковские счета продолжали удерживаться.

Доказательство умысла: Сотрудниками УГД были вынесены **8 официальных распоряжений о снятии ограничений** (№43312 от 31.01.2023, №42397 от 01.12.2022, №41403 от 29.09.2022 и др.). Ни одно из них не было исполнено в информационной системе. Сотрудник УГД «Ерасыл» систематически уклонялся от исполнения, что задокументировано в WhatsApp-переписке за период 15.11.2022–22.01.2024 г.

Вынесение распоряжений и их намеренное неисполнение — это не халатность, а **целенаправленная диверсия с использованием служебного положения**. Именно в период блокады в ИС КГД искусственно сформировалась «задолженность» на 39 млн тенге, впоследствии использованная как основание для отказа в возврате налогов.

ЭПИЗОД 2. Служебный подлог — уничтожение документов в цифровой системе

(11.12.2023 и 31.07.2024; признаки ст. 369, 370 УК РК)

19.07.2023 г. решение СМЭС Карагандинской обл. о признании сделки недействительной (иск инициирован самим УГД) вступило в законную силу. С этого момента у компании возникло законное право на возврат 39 369 259 тенге — как излишне уплаченных по аннулированной операции. Для реализации этого права требовалась подача Дополнительной формы налоговой отчетности (ДФНО).

11.12.2023 г. директор ТОО лично подал ДФНО на бумажном носителе в канцелярию УГД по Илийскому району. **Факт подачи зафиксирован на фото и видео в момент передачи документа сотруднику УГД.** Сотрудники УГД отказались проставить входящий штамп и выдать копию с отметкой о приёме.

Документ не был внесён в информационную систему ИС ЦУЛС, что является **прямым нарушением п. 6 ст. 208 НК РК**. Впоследствии КГД и ДГД заявили: «Документа в базе нет, вы его не подавали». В официальном ответе КГД, составленном уже после ознакомления с фотодоказательствами, наличие ДФНО по-прежнему отрицается — что свидетельствует об умысле, а не об ошибке.

31.07.2024 г. компания повторно подала ДФНО. Результат идентичный — документ в ИС ЦУЛС не зарегистрирован.

Цель подлога: искусственно создать пропуск срока исковой давности, чтобы сделать невозможным возврат 39,4 млн тенге, которые к тому моменту уже были взысканы государством с контрагента (двойное обогащение бюджета за аннулированную операцию — ст. 953 ГК РК).

Угроза информационной безопасности РК: Манипуляции с государственными базами данных (ИС ЦУЛС) и умышленное невнесение первичных документов подрывают целостность налоговой системы страны. Более того, нами зафиксированы и документально подтверждены факты **удаления писем и обращений УГД из системы eOtinish**. Это не «утеря» документов — это умышленное уничтожение государственных электронных документов, что является самостоятельным составом уголовного правонарушения по **ст. 205 УК РК (уничтожение документов)**. Использование системы электронного правительства eOtinish для укрывательства преступлений дискредитирует концепцию «Цифрового Казахстана» и требует немедленного вмешательства КНБ для защиты государственных информационных систем от внутреннего саботажа. Доказательства удаления документов из eOtinish прилагаются.

КГД систематически отказывает в проведении ИТ-аудита журналов (логов) ИС ЦУЛС, который однозначно установил бы: кто, когда и каким образом воспрепятствовал регистрации документов. Этот отказ **является самостоятельным эпизодом укрывательства (ст. 432, 416 УК РК)**.

ЭПИЗОД 3. Психологическое давление и угрозы

(06.02.2025; признаки ст. 362 УК РК)

06.02.2025 г. в ходе официального протокольного заслушивания представитель ДГД по Алматинской области Кужаев А.М. оказывал прямое психологическое давление на директора ТОО, угрожая привлечением к ответственности по ст. 280 КоАП РК без каких-либо законных оснований и без составления протокола. Очевидная цель — вынудить директора отказаться от законных требований по возврату налогов.

Использование угрозы административного преследования как инструмента давления на предпринимателя, добивающегося исполнения судебного решения, является превышением должностных полномочий в чистом виде.

ЭПИЗОД 4. Неисполнение вступившего в законную силу судебного акта

(19.07.2023 — по настоящее время; признаки ст. 371 УК РК)

Решение СМЭС Карагандинской обл. от 28.04.2023 г. (дело №3514-23-00-2/894), вступившее в силу 19.07.2023 г., не исполнено КГД МФ РК на протяжении **более 30 месяцев**.

В официальном ответе КГД от 17.07.2024 г. (исх. №ЗТ-2024-04488370) Комитет **сам подтвердил отсутствие у компании какой-либо задолженности**. Если задолженности нет — правовых оснований удерживать 39 369 259 тенге не существует. Это прямое признание умысла на незаконное удержание чужого имущества.

КГД прикрывается Определением суда от 29.10.2025 г. об отказе в восстановлении процессуальных сроков. Однако это определение касается исключительно процессуального вопроса — и не отменяет материальное решение от 28.04.2023 г. Использование процессуального

акта как основания для отказа в исполнении материального судебного решения является умышленной подменой понятий.

ЭПИЗОД 5. Документально зафиксированный конфликт интересов

и круговая порука в системе МФ РК

(февраль 2026; признаки ст. 432, 416 УК РК; ст. 91 АППК РК)

16.02.2026 г. КГД МФ РК вынес очередной незаконный отказ (исх. №ЗТ-2026-00591753), подготовленный главным экспертом Опабеком А.З. и подписанный руководителем Адилгалиевым Б.Ж.

17.02.2026 г. компания направила жалобу на этот отказ Министру финансов РК.

19.02.2026 г. согласно данным системы eOtinish (рег. №ЗТ-2026-00717329, скриншот прилагается), рассмотрение этой жалобы было поручено **тому же эксперту Опабеку А.З.** — лицу, чьи действия являются предметом жалобы.

Это является грубым нарушением **ст. 91 АППК РК** и неопровержимо доказывает институциональный конфликт интересов и круговую поруку внутри системы Министерства финансов РК с целью укрывательства должностных преступлений подчинённых.

Логи системы eOtinish фиксируют маршрут документа. Существует реальная угроза их **умышленного уничтожения** со стороны заинтересованных должностных лиц. Просим принять меры по немедленному изъятию данных.

III. СВОДНАЯ ТАБЛИЦА ЭПИЗОДОВ ПРЕСТУПЛЕНИЙ

№	Эпизод	Конкретные действия	Норма УК РК	Доказательства
1	Незаконная блокада 34 мес.	УГД вынесло 8 распоряжений о снятии ограничений (№43312 от 31.01.2023 и др.), но умышленно не исполняло их. Счета и ЭСФ заблокированы март 2021 — янв. 2024.	Ст. 362, 365 УК РК	8 неисполненных распоряжений; WhatsApp-переписка с «Ерасьлом» 15.11.2022–22.01.2024
2	Служебный подлог (ДФНО)	11.12.2023 ДФНО принята канцелярией УГД (фотофиксация), не внесена в ИС ЦУЛС, объявлена «утерянной». Аналогично 31.07.2024. Цель — создать пропуск срока исковой давности.	Ст. 369, 370 УК РК; ст. 208 НК РК	Фото/видео подачи 11.12.2023; отказ КГД от ИТ-аудита ИС ЦУЛС

3	Давление и угрозы	06.02.2025 сотрудник ДГД Кужаев А.М. на заслушивании угрожал ст. 280 КоАП без оснований — для подавления требований о возврате налогов. Протокол не составлен.	Ст. 362 УК РК	Протокол заслушивания 06.02.2025
4	Неисполнение суд. акта 30+ мес.	Решение СМЭС от 28.04.2023 (дело №3514-23-00-2/894) не исполнено с 19.07.2023. КГД формально ссылается на процессуальное определение, не отменяя материального решения.	Ст. 371 УК РК	Решение СМЭС; все отказы КГД (2023–2026)
5	Укрывательство и подмена понятий	КГД отказывает в ИТ-аудите ИС ЦУЛС. 19.02.2026 жалоба на Опабека А.З. поручена самому Опабеку А.З. (eOtinish, рег. №ЗТ-2026-00717329) — нарушение ст. 91 АППК РК.	Ст. 432, 416 УК РК; ст. 91 АППК РК	Скриншот eOtinish; ответ КГД от 16.02.2026 (исх. №ЗТ-2026-00591753)

IV. ЛИЦА, ПОДЛЕЖАЩИЕ УГОЛОВНОЙ ПРОВЕРКЕ

Должностное лицо	Орган / должность	Вменяемые действия	Статьи УК РК
Исполнитель «Ерасыл»	УГД по Илийскому р-ну	34-месячная блокада, умышленное неисполнение распоряжений 8	Ст. 362, 365
Сотрудники канцелярии УГД	УГД по Илийскому р-ну	Соккрытие ДФНО от 11.12.2023, невнесение в ИС ЦУЛС	Ст. 369, 370
Кужаев А.М.	ДГД по Алм. обл.	Угрозы ст. 280 КоАП без оснований, давление 06.02.2025	Ст. 362
Калиев А.	Зам. рук. ДГД	Уклонение от рассмотрения доводов, ссылки на судебный процесс	Ст. 362
Адилгалиев Б.Ж.	И.о. директора Дп-та КГД	Подписание незаконных отказов; участие в конфликте интересов при рассмотрении жалобы	Ст. 371, 432
Опабек А.З.	Гл. эксперт КГД МФ РК	Подготовка незаконных отказов; самоназначение исполнителем жалобы на собственные действия (ст. 91 АППК РК)	Ст. 432, 416

V. ФИНАНСОВЫЙ УЩЕРБ И ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕЙДЕРСТВО

Вид ущерба	Сумма (тенге)	Основание
Незаконно удерживаемые налоги (двойное налогообложение)	39 369 259	Реш. СМЭС 28.04.2023; ст. 953 ГК РК
Расторгнутый контракт №321-юр с ТОО «Қарағанды Жарық»	92 629 083	Договор и акты расторжения
Упущенная выгода, штрафы, расходы на защиту	~80 000 000	Расчёт компании (ст. 9 ГК РК)
ИТОГО (основание для иска по ст. 922 ГК РК)	212 098 342+	

Государственное рейдерство через механизм двойного налогообложения: По решению СМЭС от 28.04.2023 г. сделка признана недействительной по иску самого государства. Контрагент (ТОО «Қарағанды Жарық») лишён вычетов и доплатил налоги. Одновременно КГД отказывает в возврате 39,4 млн тенге ТОО «Администратор сети». Государство получило налоги дважды за одну аннулированную операцию — это неосновательное обогащение бюджета (ст. 953 ГК РК) и нарушение ст. 26 Конституции РК.

Угроза предъявления иска к государству: Продолжение незаконного удержания создаёт основания для предъявления иска о возмещении вреда государством в сумме 212+ млн тенге по ст. 922 ГК РК.

VI. ХРОНИКА ИСЧЕРПАНИЯ ВНУТРЕННИХ СРЕДСТВ ЗАЩИТЫ

Приводим доказательства того, что все административные механизмы защиты прав исчерпаны:

- 2021–2024: 20+ обращений в УГД, ДГД, КГД — все перенаправлены либо оставлены без удовлетворения;
- 28.04.2023: решение СМЭС о признании сделки недействительной (по иску самого УГД) — после вступления в силу 19.07.2023 возникло право на возврат 39,4 млн тенге, КГД исполнять отказывается;
- 11.12.2023 и 31.07.2024: две подачи ДФНО — оба документа исчезли в УГД;
- 17.07.2024: ответ КГД (исх. №ЗТ-2024-04488370) — признаёт отсутствие долгов, возврат блокирует;
- 11.09.2024: ответ ДГД (исх. №ЗТ-2024-05081465) — признаёт вину формально, меры не принимает;
- 05.09.2024: Приказ ДГД №Т-41 — официально признана вина УГД, прав компании не восстановлено;
- 01.08.2025, 09.09.2025, 10.02.2026: три обращения в Администрацию Президента — все перенаправлены в КГД;
- 10.09.2025: обращение в КНБ РК — перенаправлено в КГД, получен формальный отказ 16.02.2026;

- 25.08.2025: СМАС Алматинской обл. отказал (дело №1993-25-00-4/1071), апелляция подтверждена 29.10.2025;
- 16.02.2026: новый отказ КГД (исх. №ЗТ-2026-00591753), подписан Опабеком А.З. и Адилгалиевым Б.Ж.;
- 19.02.2026: жалоба на Опабека А.З. поручена самому Опабеку А.З. — задокументировано в eOtinish.

Замкнутый круг: административный орган нарушает закон → жалобы перенаправляются в тот же орган → суды регионального уровня поддерживают позицию КГД → прокуратура в судебном процессе встала на сторону КГД → обращение в КНБ перенаправлено в КГД. Разорвать этот круг может только Служба по противодействию коррупции КНБ РК как орган, не входящий в систему МФ РК.

VII. УГРОЗА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Настоящий случай выходит за рамки частного налогового спора и затрагивает вопросы экономической безопасности государства по следующим основаниям:

- **Подрыв инвестиционного климата:** IT-компания с 14-летней историей уничтожена в результате трёхлетней незаконной блокады, несмотря на наличие вступившего в силу судебного решения в её пользу. Этот прецедент несёт прямой сигнал иностранным и отечественным инвесторам о том, что судебные решения в Казахстане не исполняются.
- **Удар по приоритетным отраслям:** Компания реализовывала проекты в сфере энергетики (договор №321-юр с ТОО «Қарағанды Жарық» на 92,6 млн тенге), искусственного интеллекта и редких металлов — отраслях, определённых Президентом как стратегические. Проекты уничтожены.
- **Дискредитация политики Главы государства:** Действия КГД прямо противоречат Посланию Президента «Экономика переходного периода: консолидация для справедливости» (05.09.2024), Указу №944 от 14.07.2025 г. и национальному курсу на защиту МСБ.
- **Двойное налогообложение как системный риск:** Практика удержания налогов за аннулированные по иску государства сделки создаёт прецедент государственного рейдерства, дестабилизирующий доверие к налоговой системе в целом.

VIII. ПРОШУ

Руководствуясь ст.ст. 177–181 УПК РК, Законом РК «О национальной безопасности» (ст. 5), Указом Президента №944 от 14.07.2025 г. и Положением о Службе по противодействию коррупции КНБ РК, ПРОШУ:

1. **Зарегистрировать настоящее заявление в ЕРДР** по фактам наличия в действиях должностных лиц УГД по Илийскому району, ДГД по Алматинской области и КГД МФ РК — в том числе Адилгалиева Б.Ж., Опабека А.З., Кужаева А.М., Калиева А., исполнителя

«Ерасыла» — признаков составов уголовных правонарушений по ст. 205, 361, 362, 365, 369, 370, 371, 416 и 432 УК РК.

2. **Незамедлительно изъять в порядке обеспечения доказательств:** (а) электронные журналы (логи) ИС ЦУЛС КГД МФ РК за период 11.12.2023–31.07.2024 для установления лиц, ответственных за умышленное уничтожение или несоздание записей о поданных ДФНО; (б) логи маршрутизации обращения №ЗТ-2026-00717329 из системы eOtinish — до возможного уничтожения заинтересованными лицами. Промедление в изъятии цифровых следов может привести к безвозвратной утрате доказательств совершения должностных преступлений, так как технические возможности для удаления данных у КГД имеются и уже применялись — факт удаления писем УГД из eOtinish задокументирован и прилагается.
3. **Провести проверку** на предмет служебной заинтересованности (выполнение КРІ по налоговым поступлениям любой ценой) и иных коррупционных мотивов в действиях Адилгалиева Б.Ж. и Опабека А.З. при незаконном удержании 39 369 259 тенге на фоне официального признания отсутствия задолженности (ответ КГД от 17.07.2024 г.).
4. **Инициировать вызов и допрос с применением полиграфа (детектора лжи)** в соответствии со ст. 199 УПК РК следующих должностных лиц: сотрудника УГД по Илийскому р-ну «Ерасыл» и сотрудников канцелярии УГД (по факту исчезновения ДФНО от 11.12.2023 г.); эксперта КГД Опабека А.З. и руководителя Адилгалиева Б.Ж. (по факту укрывательства и конфликта интересов); представителя ДГД Кужаева А.М. (по факту угроз 06.02.2025 г.). Цель: установить коррупционные мотивы (КРІ, премии) и обстоятельства организованного укрывательства преступлений.
5. **Признать ТОО «Администратор сети» потерпевшим** по уголовному делу с вынесением соответствующего постановления согласно ст. 71 УПК РК.
6. **Передать материалы досудебного расследования** в Генеральную прокуратуру РК для осуществления надзора (копия заявления в ГП от 20.02.2026 прилагается).
7. **Уведомить ТОО «Администратор сети»** о решении по настоящему заявлению в срок, установленный ст. 185 УПК РК.

Убеждён, что Служба по противодействию коррупции КНБ РК как независимый орган, не входящий в систему МФ РК, способна разорвать сложившуюся круговую поруку и обеспечить реальное, а не формальное исполнение закона. Данный случай — прецедентный. Его правовая оценка определит, действует ли в Республике Казахстан принцип верховенства закона в отношении IT-сектора и МСБ.

ПРИЛОЖЕНИЯ

- Копия заявления о преступлении в Генеральную прокуратуру РК от 20.02.2026 г.
- Скриншот системы eOtinish: назначение Опабека А.З. исполнителем жалобы на собственные действия (рег. №ЗТ-2026-00717329, 19.02.2026)
- Доказательства удаления писем и обращений УГД из системы eOtinish (документально подтверждённые факты уничтожения государственных электронных документов — ст. 205 УК РК)
- Ответ КГД от 16.02.2026 г. (исх. №ЗТ-2026-00591753) — незаконный отказ

- Ответ КГД от 17.07.2024 г. (исх. №ЗТ-2024-04488370) — признание отсутствия задолженности
- Решение СМЭС Карагандинской обл. от 28.04.2023 г. (дело №3514-23-00-2/894)
- Анализ 8 неисполненных распоряжений УГД о снятии ограничений (с реквизитами каждого)
- Фотофиксация подачи ДФНО в УГД от 11.12.2023 г.
- Переписка WhatsApp с исполнителем «Ерасыл» (15.11.2022–22.01.2024)
- Письмо УГД №ЗТ-2022-02761138 от 15.12.2022 г. (признание уведомления исполненным)
- Приказ ДГД №Т-41 от 05.09.2024 г. (признание вины УГД без восстановления прав)
- Протокол заслушивания в ДГД от 06.02.2025 г. (Кужаев А.М., угроза ст. 280 КоАП)
- Три обращения в Администрацию Президента РК (01.08.2025, 09.09.2025, 10.02.2026) с отметками о перенаправлении
- Ответ КНБ РК на обращение от 10.09.2025 г. — подтверждение перенаправления в КГД
- Финансовый расчёт ущерба (212+ млн тенге)
- Полный реестр документов (5 томов, ~500 стр., оригиналы доступны по запросу)

С уважением и надеждой на защиту государственных интересов,

Директор ТОО «Администратор сети»

_____ / Чигринов Н.С.

20 февраля 2026 года

М.П.

