



В Саратове завершено расследование уголовного дела в отношении директора коммерческой организации, обвиняемого в уклонении от уплаты налогов в крупном размере

Следственными органами Следственного комитета Российской Федерации по Саратовской области завершено расследование уголовного дела в отношении директора ООО «Энигма», подозреваемого в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч.2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации в особо крупном размере). Следствием установлено, что директор ООО «Энигма», являясь лицом, несущим полную персональную ответственность за соблюдение действующего законодательства при выполнении хозяйственных операций и обеспечении уплаты налогов в порядке и размерах, определяемых законодательством РФ, уклонялся от уплаты налогов с организации путем заключения сделки купли-продажи имущества общества с взаимозависимым лицом по заведомо заниженной цене в отличие от дальнейшей цены реализации этого же имущества. Тем самым при исчислении налога на прибыль за 2010 год и НДС за 3 квартал 2010 года ООО «Энигма» занижена налоговая база в результате неполного отражения полученных доходов (выручки) от реализации нежилого двухэтажного здания и земельного участка, что повлекло уклонение от уплаты налогов с организации в сумме свыше 15,9 миллионов рублей, рассчитанной налоговым органом как результат сделки, оцененной исходя из применения рыночных цен реализации указанного имущества. В ходе расследования уголовного дела был наложен арест на принадлежащее ООО «Энигма» имущество, рыночная стоимость которого эквивалентна причиненному вследствие неуплаты налогов имущественному ущербу. Данное обстоятельство послужило причиной незамедлительного погашения директором ООО «Энигма» задолженности по уплате налогов, пени и штрафов, начисленных по решению налогового органа. Уголовное преследование и уголовное дело в отношении подозреваемого прекращено по нереабилитирующим основаниям, а именно в связи с возмещением ущерба, причиненного бюджетной системе Российской Федерации в сумме более 20,9 миллионов рублей (недоимка, пени, штраф).

29 Октября 2014

Адрес страницы: <https://sledcom.ru/news/item/605331>