



В Чебоксарах в связи с возмещением ущерба, причиненного бюджетной системе, прекращено уголовное дело об уклонении от уплаты налогов в крупном размере

Следственными органами Следственного комитета Российской Федерации по Чувашской Республике прекращено уголовное дело в отношении 46-летней жительницы города Козловки. Она подозревалась в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 198 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с физического лица в крупном размере).

По версии следствия, в городе Козловке подозреваемая в течение трех лет уклонялась от уплаты единого налога на вмененный доход за 2012-2014 годы на общую сумму около 1 миллиона 100 тысяч рублей. Так, она, используя реквизиты и документы своей матери, зарегистрированной индивидуальным предпринимателем, фактически осуществляла предпринимательскую деятельность в сфере розничной продажи стройматериалов, а также оказанием автотранспортных услуг по перевозке грузов.

Для целей уклонения от уплаты налога подозреваемая использовала два способа. Во-первых, она занижала в налоговых декларациях физический показатель, неправомерно уменьшая показатель общей площади торговых мест, принадлежащих на праве собственности ее матери и фактически используемых подозреваемой в своей предпринимательской деятельности, а соответственно – и сумму подлежащего уплате налога. Во-вторых, она не представила в налоговый орган налоговую декларацию по налогу на добавленную стоимость за 4-й квартал 2014 года, уклонившись от уплаты НДС на общую сумму свыше 12,5 тысяч рублей. В результате общая сумма неуплаченных ею единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и налога на добавленную стоимость составила чуть менее 1 миллиона 100 тысяч рублей.

В ходе следствия вся образовавшаяся недоимка по налогам, а также все штрафы и пени на общую сумму свыше 1 миллиона 350 тысяч рублей были погашены, после чего подозреваемая обратилась к следователю с заявлением о прекращении уголовного дела в отношении нее в связи с возмещением ущерба, причиненного бюджетной системе, на основании статьи 28.1 УПК РФ, которое было удовлетворено. Следует отметить, что уголовное дело прекращено по реабилитирующему основанию.



Официальный сайт
Следственный комитет
Российской Федерации

06 Ноября 2015

Адрес страницы: <https://sledcom.ru/news/item/985726>