



В Свердловской области органами Следственного комитета в рамках расследования уголовного дела предприняты меры по фактическому возмещению ущерба бюджету от налогового преступления на сумму более 122 миллионов рублей

Следственными органами Следственного комитета Российской Федерации по Свердловской области расследовалось уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного п.«б» ч.2 ст.199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере).

По данным следствия, в период с января 2010 по декабрь 2012 годов руководство частной организации, зарегистрированной в Ленинском районе города Екатеринбурга, уклонилось от уплаты налога на добавленную стоимость с предприятия путем включения в налоговые декларации заведомо ложных сведений о документально оформленных, включённых в бухгалтерский учет и отчётность, однако, фактически не совершённых сделках, и дальнейшего предоставления данных деклараций в Инспекцию Федеральной налоговой службы по месту налогового учета, на общую сумму более 86 миллионов рублей.

В ходе производства расследования было установлено лицо, подлежащее привлечению к уголовной ответственности – генеральный директор указанной частной организации. В ходе допроса подозреваемому разъяснялись положения уголовного и уголовно-процессуального законодательства о том, что уголовное преследование в отношении лица, подозреваемого или обвиняемого по ст.ст.198-199.1 УК РФ, прекращается в случае, если до окончания предварительного следствия ущерб, причинённый бюджетной системе Российской Федерации в результате преступления, возмещён в полном объеме. В противном случае, при расследовании уголовного дела в общем порядке (если бы на этом все-таки настоял подозреваемый), по санкции указанного конкретного состава преступления – п.«б» ч.2 ст.199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере) – при вынесении судом обвинительного приговора генеральному директору предприятия грозило бы до 6 лет лишения свободы.

В результате подозреваемый принял решение полностью возместить причинённый своими действиями ущерб бюджетной системе Российской Федерации в результате совершения налогового преступления. В итоге суммы доначисленных налогов, начисленных пеней и штрафов, согласно решению налогового органа, составили, в общей сумме, более 122 миллионов рублей, которые были полностью перечислены на счёт налогового органа, то есть в бюджет Российской Федерации.



Официальный сайт
**Следственный комитет
Российской Федерации**

Таким образом, по итогам расследования органами Следственного комитета обеспечено фактическое полное возмещение в полном объеме имущественного ущерба, причиненного данным налоговым преступлением, и уголовное дело в отношении директора частной организации, добровольно принявшего меры по погашению уплаты налогов, прекращено с учетом положений ч.1 ст.28.1 УПК РФ и примечания к ст.199 УК РФ.

Аналогичным образом, следственными органами Следственного комитета на постоянной основе проводится работа по возмещению причиненного ущерба государству и гражданам от совершения преступления, в частности, по уголовным делам о невыплате заработной платы.

Так, следственными органами СК России по Свердловской области продолжается расследование уголовного дела по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.145.1 УК РФ (частичная невыплата свыше трех месяцев заработной платы, пособий, совершенная из корыстной и иной личной заинтересованности руководителем организации). По данным следствия, в период с ноября 2015 по текущий период 2016 года руководством ООО «Литой элемент Верхнесинячихинский металлургический завод» умышленно из иной личной заинтересованности свыше трёх месяцев частично не выплачивалась заработная плата и компенсационные выплаты работникам данной организации, в том числе, ранее уволенным в связи с сокращением штатной численности предприятия. Общий причиненный ущерб за указанный период составил несколько миллионов рублей.

В результате активной работы следствия СК России, полиции и надзорных органов, руководством ООО «Литой элемент Верхнесинячихинский металлургический завод» сейчас начали приниматься конкретные меры по выплате задолженности работникам предприятия. Уже сейчас в распоряжение органов Следственного комитета поступили финансовые документы, подтверждающие факт частичного погашения задолженности по заработной плате на общую сумму порядка 3 миллионов рублей. Кроме того, в настоящее время решается вопрос о полном погашении задолженности перед действующими и бывшими работниками завода.

Таким образом, в ходе расследования правоохранительными органами, в том числе, реализуется одна из ключевых задач – возмещение ущерба, причиненного в результате совершения преступления, и органы СКР примут все возможные меры, чтобы задолженность по заработной плате перед работникам завода была фактически возмещена.

В настоящее время в рамках расследования уголовного дела сотрудниками Следственного комитета совместно с органами полиции продолжается выполнение комплекса необходимых следственных действий и оперативных мероприятий. Представителем СКР допрашиваются действующие и ранее уволенные работники, перед которыми имеется задолженность по заработной плате и компенсационным выплатам, а также руководство предприятия. Анализируется интересующая следствие документация, назначена судебная бухгалтерская экспертиза. Расследование продолжается.



Официальный сайт
Следственный комитет
Российской Федерации

12 Августа 2016

Адрес страницы: <https://sledcom.ru/news/item/1060535>