



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Нижегородской области

В Нижегородской области в 2016 году в результате проведенной следователями регионального Следственного комитета работы по уголовным делам о налоговых преступлениях обеспечено возмещение 2, 2 миллиарда рублей



Приоритетным в сфере противодействия налоговым преступлениям для следственных органов Следственного комитета по Нижегородской области является не только пресечения противоправных деяний и возбуждение уголовных дел, но и принятие предусмотренных законом мер к полному возмещению ущерба бюджетной системе государства.

Работа следователей следственного управления Следственного комитета по Нижегородской области в сфере выявления и пресечения налоговых преступлений построена на тесном взаимодействии с должностными лицами налоговых органов Нижегородской области и подразделений по борьбе с экономическими преступлениями ГУ МВД России по



Нижегородской области.

В результате совместных действий в истекшем периоде текущего года следователями следственного управления по окончанным уголовным делам о налоговых преступлениях (ст.ст. 198-199.2 УК РФ) обеспечено возмещение причиненного бюджетной системе Российской Федерации ущерба в сумме свыше 2,2 млрд. руб., что практически в десять раз выше аналогичного показателя работы в 2015 году (244 млн. руб.).

Так, в производстве следователя следственного управления находилось уголовное дело, возбужденное по признакам преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации), в отношении лиц из числа руководителей ПАО «ТНС энерго НН».

В ходе предварительного следствия установлено, что в период с 01.01.2011 по 31.12.2013 ПАО «ТНС энерго НН» с целью уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль организации и использования предусмотренных законом вычетов при расчете налога на добавленную стоимость, включило в бухгалтерскую и налоговую отчетность в состав расходов денежные суммы необоснованно завышенных затрат по заключенным агентским договорам и договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа с ПАО ГК «ТНС энерго», а также договору об оказании консультационных услуг. Кроме того, в указанном периоде ПАО «ТНС энерго НН» не в полном объеме отразило полученные внереализационные доходы в регистрах бухгалтерского учета.

Данные нарушения повлекли неполную уплату налога на прибыль организаций и налога на добавленную стоимость в общей сумме свыше 1 миллиарда 395 миллионов 890 тысяч рублей, а также штрафа в сумме 139 миллионов 175 тысяч 778 рублей и пеней в сумме свыше 470 миллионов 214 тысяч рублей.

Правильно избранная тактика, четкое планирование производства следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий во взаимосвязи с полномочиями налоговых органов позволили в полном объеме погасить задолженность ПАО «ТНС энерго НН» перед бюджетной системой Российской Федерации в общей сумме 2 миллиарда 5 миллионов 281 тысяча 238,15 рублей.

Уголовное дело прекращено по основанию, предусмотренному примечанием 2 к ст. 199 УК РФ, ст. 28.1 УПК РФ и ст. 76.1 УК РФ, в связи с возмещением в полном объеме ущерба, причиненного бюджетной системе Российской Федерации.

Следователями следственного управления принимаются предусмотренные ст. 115 УПК РФ меры к обеспечению возмещения причиненного преступлениями бюджетной системе вреда путем наложения ареста на имущество подозреваемых и обвиняемых, а также лиц, на которых законом возложена обязанность возместить причиненный преступлениями вред.



Официальный сайт
Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Нижегородской области

Так, в производстве следователя следственного управления находилось уголовное дело, по которому бывший генеральный директор ОАО «РУМО» привлечен в качестве обвиняемого в совершении преступлений, предусмотренных ч. 2 ст. 199.1 (неисполнение обязанностей налогового агента), ч. 1 ст. 145.1 УК РФ (невыплата заработной платы).

В ходе расследования установлено, что бывший генеральный директор ОАО «РУМО» в период с 01.01.2012 по 30.04.2013 не исполнял обязанность по своевременному перечислению в бюджет денежных средств, удержанных в качестве налога на доходы физических лиц у работников общества, в общей сумме свыше 41 миллиона 614 тысяч рублей. Кроме того, обвиняемый в период с августа 2013 года по ноябрь 2014 года не выплатил свыше трех месяцев заработную плату 376 работникам ОАО «РУМО» в общей сумме свыше 30 миллионов 794 тысяч рублей.

Ущерб бывшим руководителем ОАО «РУМО» в ходе расследования не возмещен, в связи с чем судом по ходатайству следователя наложено арест на недвижимое имущество ОАО «РУМО» и личное имущество обвиняемого в сумме, достаточной для возмещения причиненного преступлением ущерба.

Бывший генеральный директор ОАО «РУМО» приговором суда признан виновным в совершении указанных преступлений.

19 Декабря 2016

Адрес страницы: <https://nnovgorod.sledcom.ru/news/item/1088967>