



Экз. № 1

МВД России
ГУВД по г. Москве
Управление внутренних дел
по Центральному
административному округу
города Москвы
Следственное управление

ул. Ср. Калитниковская, 31, Москва, 109029

24.10. 2007 года № 01/3 - 10364

На № _____ от _____

Адвокату
Адвокатской конторы
«СантаЛекс»
Коллегии адвокатов
«Московская городская
коллегия адвокатов»

Большакову А.Е.

109147, г. Москва
ул. Талалихина
д. 2/1, к. 4

Дополнительное уведомление
о прекращении уголовного дела № 196977

В ответ на Ваш запрос от 10.10.2007г. дополнительно уведомляю Вас, что 28.12.2006г. вынесено постановление о прекращении уголовного дела № 196977 по основанию, предусмотренному п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ, в связи с отсутствием в деянии состава преступления.

Кроме того, в соответствии с требованиями ч. 4 ст. 213 УПК РФ, дополнительно направляю в Ваш адрес копию постановления о прекращении данного уголовного дела.

Разъясняю, что согласно ст. 134 за _____ признано право на реабилитацию и возмещение вреда, связанного с уголовным преследованием.

Также разъясняю Вам, что настоящее постановление может быть обжаловано прокурору и в суд в порядке, установленном главой 16 УПК РФ.

Приложение: постановление о прекращении уголовного дела № 196977 на 3-х листах.

Начальник 4 отдела Следственной части
подполковник юстиции

В.М. Горлов

ПОСТАНОВЛЕНИЕ о прекращении уголовного дела

г. Москва

« 28 » декабря 2006 г.

Старший следователь 4 отдела Следственной части Следственного Управления при УВД по ЦАО г. Москвы капитан юстиции Кораблев А.В., рассмотрев материал уголовного дела № 196977 по обвинению генерального директора ОАО в совершении преступлений, предусмотренных ст. 199-2 и п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ,

У С Т А Н О В И Л :

Настоящее уголовное дело возбуждено 17.09.2004г. старшим следователем 4 отдела СЧ СУ при УВД по ЦАО г. Москвы Кораблевым А.В. в отношении руководителей ОАО по признакам преступления, предусмотренного ст. 199-2 УК РФ.

В порядке ст. 91 УПК РФ по данному уголовному делу никто не задерживался. 16.11.2004г. генеральному директору ОАО предъявлено обвинение в совершении преступлений, предусмотренных ст. 199-2 и п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ.

Согласно постановлению о привлечении в качестве обвиняемого:

« совершил сокрытие денежных средств организации, за счет которых в порядке, предусмотренном законодательством РФ о налогах и сборах, должно быть произведено взыскание недоимки по налогам, совершенное руководителем организации в крупном размере.

Так он, в период с 22.03.2001г. по настоящее время является генеральным директором ОАО и будучи осведомленным об имеющейся задолженности ОАО по перечислению в бюджет налога на добавленную стоимость за период с февраля 2003г. по март 2004г. в общей сумме 3.713.488,29 руб., в установленные налоговым законодательством РФ сроки обязанность по уплате данного налога в бюджет не исполнил.

При этом, установлено, что при наличии неисполненной обязанности налогоплательщика ОАО по уплате в бюджет начисленных сумм налога на добавленную стоимость и будучи осведомленным о неоднократно предпринятых Инспекцией МНС РФ № 3 ЦАО г. Москвы мерах по принудительному взысканию с расчетных счетов ОАО задолженности по налогам в порядке, совершил действия по сокрытию денежных средств организации, за счет которых в порядке, предусмотренном законодательством РФ о налогах и сборах, должно быть произведено взыскание недоимки по налогам.

А именно в нарушение законодательства РФ он в период с 16.12.2003г. по 05.07.2004г. он производил платежи и осуществлял расходование денежных средств ОАО с других расчетных счетов организации, на которые Инспекцией МНС РФ № 3 ЦАО г. Москвы не выставлены инкассовые поручения на списание денежных средств, в сумме 5.013.898 руб.

Кроме того, он (), принимал решения о выдаче из кассы принадлежащих ОАО денежных средств в период с 16.12.2003г. по 05.07.2004г. на оплату нужд Общества, не связанных с уплатой налогов в бюджет, в сумме 7.143.609 руб.

Также он осуществлял сокрытие денежных средств организации, принимая решения о производстве взаимозачетов с организациями-контрагентами, имеющими дебиторскую задолженность перед ОАО за период с 16.12.2003г. по 05.07.2004г. на сумму 3.451.557 руб.

Таким образом, им за период с 16.12.2003г. по 05.07.2004г. расходованы денежные средства ОАО на цели, не связанные с уплатой налогов в бюджет с Общества, на общую сумму 13.609.064 руб., за счет которых должно было быть произведено взыскание недоимки по налогам.

Таким образом, уммышленно совершил сокрытие денежных средств организации ОАО за счет которых в порядке, предусмотренном законодательством РФ о налогах и сборах, должно быть произведено взыскание недоимки по налогам, за период с 16.12.2003г. по 05.07.2004г. в общей сумме 13.609.064 руб., что превышает 250.000 руб. и является крупным размером, то есть совершил преступление, предусмотренное ст. 199 УК РФ.

В. Кораблев
Следователь
Кораблев А.В.
№ 1

он же, совершила уклонение от уплаты налогов с организации, путем непредоставления иных документов, представление которых в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах является обязательным, совершенное в особо крупном размере.

Так он, в нарушение требований п. 2 ст. 45, ст. 163, п. 1 ст. 174 Налогового Кодекса РФ, в целях умышленного уклонения от уплаты налога на добавленную стоимость с организации, как генеральный директор ОАО

не дал бухгалтерии указания подготовить, не подписал, и, таким образом, не представила своевременно - не позднее 20 числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом - в банк платежные поручения об оплате налога на добавленную стоимость за период с февраля 2003г. по март 2004г. в размере 3.713.488,29 руб., в то время как их представление в соответствии с п.2 ст.45 Налогового кодекса РФ и в соответствии с п.1 ст. 174 Налогового кодекса РФ является обязательным в указанные выше сроки.

Так, ОАО были представлены в Инспекцию МНС РФ № 3 ЦАО г. Москвы налоговые декларации по налогу на добавленную стоимость за февраль 2003г. - март 2004г., и начислен налог на добавленную стоимость в сумме 3.713.488,29 руб. Он, будучи осведомленным о наличии недоимки ОАО

по налогу на добавленную стоимость за период с февраля 2003г. по март 2004г. в размере 3.713.488,29 руб., принимала самостоятельные единичные решения о расходовании денежных средств ОАО на цели, не связанные с погашением недоимки по налогу на добавленную стоимость.

Так он осуществлял расходование денежных средств ОАО с расчетных счетов Общества, а также через кассу Общества и посредством взаимозачетов с организациями-дебиторами, на цели, не связанные с уплатой налога. Указанная сумма израсходованных денежных средств ОАО

являлась достаточной для полного погашения имеющейся у Общества недоимки по налогу на добавленную стоимость за налоговые периоды - март - апрель 2004г. в общей сумме 3.713.488,29 руб.

Таким образом, совершила уклонение от уплаты налога на добавленную стоимость с организации ОАО за период с февраля 2003г. по март 2004г. в общей сумме 3.713.488,29 руб., путем непредоставления иных документов, представление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах является обязательным, в особо крупном размере, так как доля неуплаченных налогов превышает за период в пределах трех финансовых лет подряд 2.500.000 руб. и составляет более 20 % подлежащих уплате сумм налогов и сборов с организации, то есть совершила преступление, предусмотренное п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ.

16.11.2004г. в качестве меры пресечения в отношении избрана подписка о невыезде и надлежащем поведении.

В ходе предварительного следствия по данному уголовному делу установлено, что основной причиной неуплаты в бюджет налога на добавленную стоимость в бюджет являлось постоянное недофинансирование предприятия. Это связано с тем, что генеральным подрядчиком (и учредителем) по всем выполняемым ОАО

работам является ОАО «Холдингская компания «Газмосстрой». ОАО по выполняемым работам выступает в роли субподрядчика. Оплату за выполненные работы ОАО

получает от ОАО «Холдингская компания «Газмосстрой» через ОАО «Управление жилищного строительства -1». В этой связи он неоднократно обращался в ОАО «ХК «Газмосстрой» и ОАО «УЖС-1» с письмами, к которым прилагал копии требований ИФНС РФ № 3 по г. Москве, с просьбой о срочном перечислении денежных средств (в счет дебиторской задолженности), достаточных для ликвидации задолженности по налогам. Денежные средства поступали в тот период от ОАО «УЖС-1» с большими задержками и не в полном объеме. В первую очередь ОАО

из имеющихся средств оплачивалась заработная плата, налог на доходы физических лиц, часть средств направлялась на первоочередные необходимые производственные нужды. Остальная часть денежных средств направлялась на уплату налогов и сборов в бюджет. По данной причине ОАО

не могло уплачивать налог на добавленную стоимость по текущим начислениям в полном объеме и в установленном законодательством РФ сроки и погашать растущую задолженность перед бюджетом по данному налогу. По этой причине в картотеку на расчетные счета ОАО

не выставлялись платежные поручения на уплату налога на добавленную стоимость в бюджет. Выставленные ИФНС РФ № 3 по г. Москве платежные поручения на расчетные счета ОАО

исполнялись постепенно по мере возможности. Все денежные средства ОАО он не мог направить на погашение задолженности налогов, поскольку это привело бы к остановке деятельности предприятия и банкротству.

Данные обстоятельства подтверждаются показаниями допрошенных в качестве свидетелей главного бухгалтера ОАО

заместителя главного бухгалтера

С. С. Сидоров
№ 1
А. В. Сидоров

а также имеющейся в материалах уголовного дела документацией, подтверждающей факт письменного обращения генерального директора ОАО «Компания «Главмосстрой» и ОАО «УЖС-1» о перечислении денежных средств в счет оплаты выполненных работ для уплаты налогов в бюджет с организации ОАО «УЖС-1» к вышестоящему руководству.

Указанные обстоятельства свидетельствуют о тяжелом финансовом состоянии ОАО «Роботы руководителей» данной Организации на грани приостановления финансово-хозяйственной деятельности Предприятия. Таким образом, в действиях генерального директор ОАО отсутствовал умысел на уклонение от уплаты налогов с Организации.

Кроме того, в ходе предварительного следствия по данному уголовному делу изъущественный ущерб, причиненный государству в виде неуплаченных в бюджет налогов, погашен полностью.

При изучении личности установлено, что он ранее не судим, на учете у врачей специалистов не состоит, по месту жительства и работы характеризуется положительно.

На основании изложенного и руководствуясь ст. 212 и 213 УПК РФ,

ПОСТАНОВИЛА:

1. Прекратить уголовное дело № 196977 в отношении
года рождения, уроженца _____ района _____ области
_____, гражданина Российской Федерации, зарегистрированного по адресу: г. Москва,
ранее не судимого, по основанию, предусмотренному
п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ.

2. Меры пресечения в отношении
- отменить. В ЖАЭС ПОДПИСКИ О НОВЫХ СЛУЖ. ИЗДАВАЮЩЕМ ПОВЕЛЕНИИ

3. Признать в соответствии со ст. 134 УПК РФ за _____ право на реабилитацию и разъяснить ему порядок возмещения вреда, связанного с уголовным преследованием.

4. Вещественные доказательства хранить при уголовном деле.

3. Копии настоящего постановления направить _____
(лицу, в отношении которого возбуждено уголовное дело (уголовное преследование))

потерпевш _____, гражданскому иску _____
(фамилия, инициалы) (фамилия, инициалы)

гражданскому ответчику _____
(Фамилия, Инициалы)

заместителя прокурора ЦАО г. Москвы юристу 1-го класса Селверстову П.В.

6. Роз'ясніть потерпілому, громадянському істну право на пред'явлення пося в порядку громадянського судопроизводства.

Настоящее постановление может быть обжаловано прокурору и в суд в порядке, установленном
главой 16 УПК РФ.

Следствие

[Signature]
(102.0004)

Против прекращения уголовного преследования по основанию, предусмотренному п. 2 ч. 1 ст. 24 УПК РФ.

Полотенце (обивка)

(continued)

Потерпевши _____

(00.100000)

H. H. Hall
Cyclopedia

(0028967)

Sent A.H.

No. 7

U.S. PATENT OFFICE
WASHINGTON, D.C.
MAR 1900