



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Тверской области

Завершено расследование уклонения от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере



Отделом по расследованию особо важных дел следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Тверской области завершено расследование уголовного дела в отношении бывшего руководителя ООО СК «Технострой», обвиняемого в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере).

Следствием установлено, что ООО СК «Технострой» осуществляло коммерческую деятельность в сфере строительства зданий и сооружений на территории Тверской области. В 2015 году у руководителя ООО СК «Технострой» возник преступный умысел, направленный на уклонение от уплаты НДС с организации в крупном размере за 2 квартал 2015 года путем включения в налоговую декларацию по НДС заведомо ложных сведений. Реализуя свой преступный умысел, руководитель организации с целью незаконного завышения налоговых вычетов представил главному бухгалтеру, неосведомленному о его преступных намерениях, фиктивную счет-фактуру, согласно которой для Общества якобы выполнены сторонней



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Тверской области

организацией общестроительные работы по договору подряда на общую сумму 48 миллионов 512 тысяч рублей, в том числе НДС свыше 7 миллионов рублей, хотя фактически указанные работы для ООО СК «Технострой» не выполнялись. Главный бухгалтер по указанию последнего включила вышеуказанные недостоверные сведения о сумме примененного налогового вычета в уточненную налоговую декларацию по НДС за 2 квартал 2015 года. Преследуя цель введения в заблуждение должностных лиц налогового органа и сокрытия фактических результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества, руководствуясь корыстными побуждениями, руководитель ООО СК «Технострой» проверил и подписал личной электронной подписью налоговую декларацию, содержащую ложные сведения, после чего указанная декларация была направлена в Межрайонную ИФНС России №12 по Тверской области.

Таким образом, руководитель ООО СК «Технострой» умышленно уклонился от уплаты НДС с организации за 2 квартал 2015 года в размере свыше 7 миллионов рублей, что является крупным размером.

Расследование уголовного дела представляло собой особую сложность, обусловленную давностью совершенного преступления, производством большого объема следственных действий с целью установления всех обстоятельств его совершения, отсутствием в полном объеме документов ООО СК «Технострой», отражающих его деятельность. В рамках расследования было допрошено более 30 свидетелей, осмотрено и изучено большое количество документов, проведена налоговая судебная экспертиза.

В настоящее время следствием собрана достаточная доказательственная база, в связи с чем уголовное дело с утвержденным обвинительным заключением направлено в суд для рассмотрения по существу.

28 Февраля 2018

Адрес страницы: <https://tver.sledcom.ru/news/item/1206126>