

Государственным обвинителем Шебекинской межрайонной прокуратуры поддержано в суде обвинение по уголовному делу, возбужденному в отношении З. по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст.198 УК РФ – уклонение от уплаты налогов с физического лица путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере.

В ходе расследования уголовного дела установлено, что в период с 01.01.2011 по 31.12.2013 индивидуальный предприниматель осуществлял деятельность по оптовой торговле металлопрокатом, металлоизделиями, прочей оптовой торговле, применял общую систему налогообложения и в соответствии со статьями 143, 207 Налогового кодекса РФ являлся плательщиком НДС (налога на добавленную стоимость) и НДФЛ (налога на доходы физических лиц).

В нарушение требований п. 2 ст. 54 и главы 21, 23НК РФ он внес в декларации по НДС за период с 01.01.2011 по 31.12.2013 заведомо ложные сведения, включив в вычеты суммы налога на добавленную стоимость, якобы предъявленные ему при приобретении товаров, работ и услуг у юридических лиц, в то время как данные финансово-хозяйственные операции фактически не осуществлялись.

В результате оформления фиктивных финансово-хозяйственных операций имело место уменьшение сумм налога на добавленную стоимость, исчисленного индивидуальным предпринимателем к уплате в бюджет за период с 01.10.2011 по 31.12.2013, в сумме 640 444 рублей.

Также в 2011 и 2013 годах им неправомерно были включены в состав расходов ряд счетов-фактур, необоснованно повлекших уменьшение налогооблагаемой базы по налогу на доходы физических лиц и соответственно суммы НДФЛ за 2011, 2013 годы в размере 264 886 рублей.

Таким образом, в период с 01.01.2011 по 31.12.2013 индивидуальный предприниматель незаконно, умышленно путем внесения в декларации по НДС и НДФЛ заведомо ложных сведений уклонился от уплаты в бюджет налогов на общую сумму более 900 тысяч рублей.

В судебном заседании подсудимый осознал вину и раскаялся в содеянном.

Приговором Шебекинского районного суда подсудимый признан виновным в совершении инкриминируемого преступления и судом ему назначено наказание в виде штрафа в размере 100 000 рублей.

Приговор вступил в законную силу.

В настоящее время Шебекинской межрайонной прокуратурой подготовлено исковое заявление в районный суд о взыскании с осужденного неуплаченной в бюджет суммы налога.

Шебекинский межрайонный
прокурор
старший советник юстиции



А.В.Мещеряков