

**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**  
о прекращении уголовного дела

г. Петрозаводск

«29» октября 2016 года

Руководитель второго отдела по расследованию особо важных дел следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Республике Карелия майор юстиции Готчиев А.Е., рассмотрев материалы уголовного дела № 012016120128,

**УСТАНОВИЛ:**

Настоящее уголовное дело возбуждено 29.04.2016 по факту уклонения от уплаты налогов в особо крупном размере руководством ООО «.....».

На момент возбуждения уголовного дела было установлено, что в период с 01.01.2012 по 20.03.2015 руководством вышеуказанной коммерческой организации в нарушение ст.ст. 169, 171 и 172 НК РФ неправомерно предъявлена к вычету сумма налога на добавленную стоимость (НДС) в размере 18 035 354,00 руб. за 1-4 кварталы 2012 года, 2-4 кварталы 2013 года и 1-4 кварталы 2014 года, в результате принятия к учету товарных накладных и счетов-фактур, выставленных от "номинальных" коммерческих организаций ООО «Зита», ООО «Элит Строй Дом», ООО «Интегра», ООО «Вальдер» (ООО «Торговый дом Идерия»), ООО «Ли́ра», ООО «Вектор», ООО «Сити Линк», ООО «Контур», ООО «Капитал», ООО «Регион», ООО «Дисконт», ООО «Магнит», ООО «Автокаскад» и других, содержащих сведения, не соответствующие фактическим обстоятельствам, касающимся приобретения товара у указанных коммерческих организаций, что свидетельствует об отсутствии у ООО «.....» права на налоговый вычет по НДС в заявленном размере.

По указанным фактам ИФНС России по г. Петрозаводску в отношении ООО «.....» проведена выездная налоговая проверка по всем налогам и сборам, кроме НДФЛ за период с 01.01.2012 по 31.12.2014, а также по НДФЛ за период с 01.01.2012 по 30.09.2015.

В ходе указанной проверки факты уклонения от уплаты налогов ООО «.....» по вышеописанной схеме подтвердились. При этом установлено, что в 1-4 кварталах 2012 года, 2-4 кварталах 2013 года и 1-2 кварталах 2014 года ООО «.....» принимало к бухгалтерскому и налоговому учетам счета-фактуры, выставленные от имени номинальных коммерческих организаций ООО «Зита» (ИНН 1001256568), ООО «Элит Строй Дом» (ИНН 1001235649), ООО «Интегра» (ИНН 1001264640), ООО «Вальдер» (ООО «Торговый дом Идерия») (ИНН 1001274493), ООО «Ли́ра» (ИНН 1001198820), ООО «Вектор» (ИНН 1001265202), ООО «Контур» (ИНН 1001256857), ООО «Капитал» (ИНН 101253447), ООО «Регион» (ИНН 7810899075), ООО «Дисконт» (ИНН 7701981065), ООО «Магнит» (ИНН 7709857849), ООО «Автокаскад» (ИНН 7701367120), которые фактически никаких товаров, работ и услуг для

ООО «А.....» не предоставляли. В результате этого налогоплательщик получил необоснованное право на налоговый вычет по НДС.

По результатам данной проверки установлена сумма неуплаченных налогов, а также пеней на общую сумму 18.756.390 руб. 34 коп., о чем 19.08.2016 составлен акт ВНП № 4.3-167. Кроме того налоговым органом вынесено решение № 4.3-205 от 07.10.2016 о привлечении ООО «А.....» к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения и налогоплательщику назначено наказание в виде штрафа в размере 280.000 рублей.

Всего установленная сумма недоимки по налогам, а также сумма пеней и штрафов, начисленная ООО «А.....», составила 19.036.390 руб. 34 коп. В ходе расследования настоящего уголовного дела

К уголовной ответственности по настоящему уголовному делу привлекается директор ООО «А.....» И....., уроженец г. .... И..... ранее не судим и к уголовной ответственности не привлекался. Меры пресечения и процессуального принуждения в отношении И..... не применялись, обвинение ему не предъявлялось.

Будучи допрошенным в качестве подозреваемого И.....

В соответствии с ч. 1 ст. 28.1 УПК РФ руководитель следственного органа прекращает уголовное преследование в отношении лица, подозреваемого в совершении преступления, предусмотренного ст. 199 УК РФ, при наличии оснований, предусмотренных

Установлено, что подозреваемым

20.10.2016 от подозреваемого Ихалайна В.А. поступило заявление, в котором он просит прекратить в отношении него уголовное дело по основанию, предусмотренному

Таким образом, имеются достаточные основания для прекращения настоящего уголовного дела.

На основании изложенного и руководствуясь ст. 76.1 УК РФ и ст. 28.1, 212-213 УПК РФ,

ПОСТАНОВИЛ:

1. Прекратить уголовное дело № 012016120128 в отношении подозреваемого

2. Вещественные доказательства хранить при уголовном деле в камере хранения вещественных доказательств следственного управления СК России по республике Карелия.

3. Копию настоящего постановления направить заместителю прокурора Республики Карелия старшему советнику юстиции Губину С.А., а также подозреваемому И \_\_\_\_\_ и его защитнику Маслову Д.Н., разъяснив последним порядок обжалования настоящего постановления в порядке, предусмотренном гл. 16 УПК РФ.

Руководитель второго отдела  
по расследованию особо важных дел  
следственного управления Следственного комитета  
Российской Федерации по Республике Карелия

майор юстиции



А.Е. Готчиев