



В отношении индивидуального предпринимателя, возместившего в бюджет ущерб, причиненный в результате совершения налогового преступления, прекращено уголовное преследование

Следственными органами Следственного комитета Российской Федерации по Воронежской области прекращено уголовное дело, возбужденное в отношении 28-летнего индивидуального предпринимателя по признакам преступления, предусмотренного ч.1 ст. 198 УК РФ (уклонение от уплаты налогов и сборов с физического лица, совершенное в крупном размере).

По материалам следствия, 28-летний мужчина, являясь индивидуальным предпринимателем, в феврале 2014 года представил в федеральную налоговую службу налоговую декларацию по налогу на доход физических лиц за 2013 год и налоговую декларацию по налогу на добавочную стоимость за 4 квартал 2013 года, в которые внес заведомо ложные сведения о сумме налога, подлежащей исчислению и уплате за указанный период. На открытые расчетные счета подозреваемого в 2013 году от реализации стройматериалов и сельскохозяйственной продукции поступили денежные средства в общей сумме более 18,8 миллионов рублей. Индивидуальный предприниматель не включил стоимость товаров на общую сумму почти 18,6 миллионов рублей. За указанный период предприниматель уклонился от уплаты налогов на общую сумму свыше 2,5 млн. рублей.

В ходе предварительного следствия по настоящему уголовному делу ущерб, причиненный бюджетной системе Российской Федерации, в результате совершения подозреваемым преступления возмещен в полном объеме, с учетом пеней и штрафов на общую сумму свыше 3,2 млн. рублей.

Кроме того, установлено, что ранее к уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов мужчина не привлекался. С учетом перечисленных оснований, в соответствии с требованиями действующего законодательства, которым предусмотрено, что лицо, впервые совершившее преступление в налоговой сфере освобождается от уголовной ответственности, если оно полностью уплатило суммы недоимки, соответствующих пеней и штрафов, уголовное дело в отношении подозреваемого было прекращено.



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Воронежской области

21 Августа 2015

Адрес страницы: <https://voronezh.sledcom.ru/news/item/959622>