Обеспечение возмещения причиненного налоговым преступлением имущественного ущерба – одна из задач следователя в рамках предварительного расследования



Расследование налоговых преступлений – одно из важнейших направлений деятельности следователей Следственного комитета России. Ущерб от данной категории преступлений исчисляется десятками миллионов рублей, однако виновные лица не во всех случаях самостоятельно возмещают причиненный имущественный ущерб. В таких случаях – не возмещения причиненного преступлением имущественного ущерба, следователь предпринимает обеспечительные меры, которые реализуются, в том числе в виде наложения ареста на имущество обвиняемого, а также на имущество его предприятия.

Статистика

В 2018 году в следственном управлении завершено расследование 11 уголовных дел по налоговым преступлениям. Сумма ущерба, возмещенного в рамках предварительного

© 2024 Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Тульской области

расследования, в том числе и по налоговым преступлениям, превысила 330 миллионов рублей, тогда как арест на имущество наложен на сумму свыше 150 миллионов рублей.

Санкция

В соответствии с санкцией ст. 199 УК РФ, регламентирующей уголовную ответственность за уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией – плательщиком страховых взносов, предусмотрено наказание, в том числе и в виде лишения свободы на срок до 6 лет с дополнительным наказанием.

Примеры приговоров, связанных с лишением свободы

В январе 2019 года в г. Туле вынесен приговора директору ООО «Сладконд», который признан судом виновным в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в особо крупном размере). Приговором суда осужденному назначено наказание в виде 1 года 5 месяцев лишения свободы с отбыванием наказания в исправительной колонии общего режима. Осужденный арестован в зале суда.

В марте 2019 года в г. Туле вынесен приговор директору ООО «Папирус», который признан судом виновным в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в особо крупном размере). Приговором суда осужденному назначено наказание в виде 1 года лишения свободы с отбыванием наказания в исправительной колонии общего режима. Осужденный арестован в зале суда.

Арест на имущество

В марте 2019 года следователем отдела по расследованию особо важных дел следственного управления завершено расследование уголовного дела, возбужденного в отношении директора ООО «Ровенские сады», обвиняемого в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в особо крупном размере). Имущественный ущерб от данного преступления составил 117 140 353 рубля. На имущество обвиняемого, а также на имущество организации на основании ходатайства следователя наложен арест на сумму 122 260 886 рублей.

По версии следствия

В производстве следственного отдела по Пролетарскому району г. Тулы находится уголовное

© 2024 Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Тульской области

дело, возбужденное в отношении генерального директора одной из коммерческих организаций, подозреваемого в уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере.

По версии следствия, в период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2015 года генеральный директор одной из коммерческих организаций уклонился от уплаты налога на прибыль и налога на добавленную стоимость в общей сумме 15 416 943 рубля, что составляет особо крупный размер.

На основании ходатайства следователя судом наложен арест на имущество подозреваемого на сумму, превышающую 17 миллионов рублей.

Расследование уголовного дела продолжается.

Таким образом, следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Тульской области обращает Ваше внимание на неотвратимость и жесткость наказания за совершение налоговых преступлений.

04 Апреля 2019

Адрес страницы: https://tula.sledcom.ru/news/item/1328957

© 2024 Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Тульской области