



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Оренбургской области

В Оренбургской области индивидуальный предприниматель признан виновным в покушении на мошенничество путем незаконного возмещение НДС



Собранные следственными органами Следственного комитета Российской Федерации по Оренбургской области доказательства признаны судом достаточными для вынесения приговора в отношении индивидуального предпринимателя города Абдулино Анатолия Кузьмина. Он признан виновным в совершении преступлений, предусмотренных ч.3 ст.30 ч.4 ст.159 УК РФ (покушение на мошенничество, т.е. на хищение бюджетных денежных средств в особо крупном размере путем незаконного возмещения сумм налога на добавленную стоимость (НДС)).

Следствием и судом установлено, что в период ноября-декабря 2015 года договорные отношения между ним, как индивидуальным предпринимателем, и ООО «Агрохолдинг Алга» и ООО «ПромСтройКомплект», связанные с приобретением сельскохозяйственных животных, сена и строительных материалов, носили фиктивный характер, Кузьмин, не позднее 21 января 2016 года, с целью обмана работников налогового органа, организовал подготовку и в январе 2016 года представил в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 2 по Оренбургской области, расположенную в городе Абдулино, в которой он, как индивидуальный предприниматель, стоял на налоговом учете, налоговую декларацию по НДС за 4 квартал 2015 года, а также документы, предусмотренные ст. 165 Налогового кодекса Российской Федерации, содержащие заведомо ложные, не соответствующие действительности сведения о финансово-хозяйственных взаимоотношениях между ним, как индивидуальным предпринимателем, и ООО «Агрохолдинг Алга» и ООО «ПромСтройКомплект», связанных с, якобы, имевшими место в 4 квартале 2015 года приобретением им у указанных организаций сельскохозяйственных животных, сена и строительных материалов, а также использованием данных строительных материалов при строительстве им животноводческой фермы в Абдулинском городском округе, в результате чего к возмещению из бюджета заявлена сумма



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Оренбургской области

НДС в размере более 1 600 000 рублей, в том числе, в сумме 1 500 000 рублей – по указанным фиктивным сделкам с ООО «Агрохолдинг Алга» и ООО «ПромСтройКомплект», и заявление о перечислении указанной суммы НДС на расчетный счет индивидуального предпринимателя Кузьмина.

Вместе с тем, по результатам проведенной сотрудниками налогового органа в январе-апреле 2016 года камеральной налоговой проверки налоговой декларации ИП по НДС за 4 квартал 2015 года установлено, что налогоплательщиком, налоговые вычеты по НДС заявлены необоснованно, ввиду отсутствия реального осуществления налогоплательщиком указанных хозяйственных операций с ООО «Агрохолдинг Алга» и ООО «ПромСтройКомплект», и создания видимости осуществления данных операций посредством формального документооборота, с целью уменьшения налога.

Мошеннические действия не были доведены до конца по не зависящим от Кузьмина обстоятельствам, поскольку, в результате отказа налогового органа в возмещении указанной суммы НДС, хищение денежных средств из государственного бюджета Российской Федерации на сумму более 1,5 миллиона рублей, т.е. в особо крупном размере, предотвращено.

В ходе расследования Кузьмин вину в совершении инкриминируемого ему преступления признал полностью.

Приговором суда Кузьмину назначено наказание в виде лишения свободы сроком на 3 года условно, со штрафом в размере 90 000 рублей. Приговор не вступил в законную силу.

Уголовное дело расследовано Вторым отделом по расследованию особо важных дел СУ СК РФ по Оренбургской области.

20 Января 2020

Адрес страницы: <https://oren.sledcom.ru/news/item/1430420/folder/folder/1048783>