



Результатом расследования налоговых преступлений стало полное возмещение ущерба



Отделом по расследованию особо важных дел следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Рязанской области завершено расследование уголовных дел в отношении двух индивидуальных предпринимателей, подозреваемых в совершении преступлений, предусмотренных ч. 1 ст. 198 УК РФ (уклонение от уплаты налогов и сборов с физического лица).

Следствием установлено, что в 2017-2018 годах индивидуальный предприниматель, осуществляющая деятельность в сфере ремонта жилых и нежилых помещений, поставила в адрес одной из рязанских организаций упаковочный материал и комплектующие к строительным инструментам на сумму около 6 миллионов рублей. В нарушение действующего налогового законодательства она не представила в налоговую инспекцию налоговые декларации по НДС и не уплатила в бюджет указанный налог в размере более 900 тысяч рублей.

В другом случае, в 2017 году индивидуальный предприниматель, реализовав оборудование для шиномонтажа и получив доход на общую сумму более 7 миллионов рублей, в установленный законом срок не представил в налоговый орган налоговую декларацию и не уплатил налог в размере более 900 тысяч рублей.

В обоих случаях сумма неуплаченного в бюджет налога образует крупный размер.

В результате принятых следственным органом мер в ходе расследования подозреваемыми полностью возмещен причиненный ущерб в размере более 1,8 миллионов рублей – в бюджет перечислена вся образовавшаяся недоимка по налогам, а также начисленные пени.



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Рязанской области

В соответствии с уголовным законодательством полное возмещение ущерба, причинённого бюджетной системе Российской Федерации, является основанием для освобождения от уголовной ответственности лица, впервые совершившего преступление, предусмотренное ст. 198 УК РФ.

Учитывая указанные фактические и правовые основания, а также достигнутую цель восстановления социальной справедливости, уголовное преследование в отношении индивидуальных предпринимателей прекращено.

28 Марта 2019

Адрес страницы: <https://ryazan.sledcom.ru/news/item/1321398>