



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Самарской области

Пресечена преступная деятельность продавцов «бумажного» НДС



Налоговыми органами Самарской области совместно с СУ СК России по Самарской области, ГУ МВД России по Самарской области, УФСБ России по Самарской области и Прокуратурой Самарской области выявлена и пресечена преступная деятельность группы лиц, предоставляющих услуги по формальному документообороту по НДС.

За последние полтора года региональной налоговой службой в правоохранительные органы направлено 424 заявления с фактами совершения преступлений в сфере государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей. Возбуждено 284 уголовных дел по ст. 173.1, 173.2 УК РФ, вынесено 26 обвинительных приговоров.



В рамках борьбы с деструктивной деятельностью «фирм-однодневок» по материалам прокурорских проверок следственными органами возбуждено 50 уголовных дел по ст. 173.1, 173.2 УК РФ. Сотрудниками УФСБ и ГУ МВД России по Самарской области совместно с налоговыми органами проведено более 40 осмотров мест происшествий, по адресам которых предположительно осуществлялась отправка отчетности от "фирм-однодневок". В результате контрольных мероприятий обнаружены в программных комплексах по отправке отчетности 1463 электронные подписи должностных лиц; изъято 184 электронных подписей руководителей на флэш-накопителях; 57 банковских карт физических лиц; 29 сотовых телефонов; 463 оттиска печатей организаций и индивидуальных предпринимателей, подшивки документов юридических лиц (договора о банковских картах, реквизиты счетов, товарно-транспортные накладные, оригиналы и копии учредительных документов).

Кроме того, установлен круг предполагаемых «выгодоприобретателей», которые с целью минимизации налоговых обязательств воспользовались необоснованными налоговыми вычетами по НДС, сформированными продавцами "бумажного" НДС с использованием «организаций-однодневок». В отношении данных организаций, использовавших услугу "Бумажный" НДС, сотрудниками ГУ МВД России по Самарской области и налоговой службы также проведены осмотры мест происшествий.

По результатам системной работы налоговых и правоохранительных органов, сотрудниками СУ СК России по Самарской области вынесено 15 постановлений о возбуждении уголовных дел по признакам состава преступления предусмотренного частью 2 ст. 199 УК РФ в отношении неустановленных лиц из числа руководства предполагаемых выгодоприобретателей по неуплате налога в общей сумме около 1 миллиарда 500 миллионов рублей.

Совместная работа нацелена на формирование прозрачной администрируемой среды, а также на оперативное пресечение деятельности транзитных налогоплательщиков, фактически не осуществляющих реальную финансово-хозяйственную деятельность, с одновременным предъявлением налоговых претензий заказчикам («выгодоприобретателям») правонарушения.

Наказание за нарушение законности неотвратимо - не нужно пытаться искать рецепт снижения налоговой нагрузки через незаконную оптимизацию НДС и прибегать к услугам продавцов схем ухода от уплаты налога, поскольку это чревато тем, что можно попасть в поле зрения налоговой службы и правоохранительных органов с мощным арсеналом контрольных мероприятий и, как следствие, быть привлеченным к уголовной ответственности и нанести непоправимый ущерб деловой репутации своей компании.

15 Июля 2020



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Самарской области

Адрес страницы: <https://samara.sledcom.ru/news/item/1482033>