



В Воронежской области в отношении директора некоммерческого партнерства «Хоккейный клуб «Буран», 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 в отношении 57-летнего директора некоммерческого партнерства «Хоккейный клуб «Буран» по признакам преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 199.1 УК РФ (неисполнение обязанностей налогового агента, совершенное в особо крупном размере).

По материалам следствия, с 1 января 2013 по 1 февраля 2015 года сумма подлежащего перечислению налога на доходы физических лиц по выплаченной заработной плате у хоккейного клуба составила более 29 миллионов рублей. Сумма удержанного, но не перечисленного в бюджет налога на доходы физических лиц составила более 24 миллионов рублей. В нарушение установленного налоговым законодательством порядка расчетов по налогам и сборам в ущерб платежам более ранней очередности некоммерческое партнерство израсходовало на платежи, не имеющие приоритета перед платежами в бюджет, денежные средства в общей сумме свыше 147 миллионов рублей.

Таким образом, установлено, что директор некоммерческого партнерства, выплачивая работникам заработную плату и располагая достаточными денежными средствами, не перечислил в бюджет РФ налог на доходы физических лиц в размере свыше 24 миллионов рублей. Денежные средства, удержанные непосредственно у налогоплательщиков и не принадлежащие хоккейному клубу, директор использовал в хозяйственной деятельности возглавляемого партнерства для расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, разными дебиторами и кредиторами, расчетов по краткосрочным и долгосрочным расчетам и займам, для реконструкции объектов имущественного комплекса.

В ходе предварительного следствия по настоящему уголовному делу ущерб, причиненный бюджетной системе Российской Федерации в результате совершения подозреваемым преступления, возмещен в полном объеме, в бюджет перечислена сумма задолженности организации по налогам, штрафам и пени в сумме свыше 28 миллионов рублей.



Официальный сайт
Следственный комитет
Российской Федерации

Кроме того, установлено, что ранее к уголовной ответственности за уклонение от уплаты налогов директор некоммерческого партнерства 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 директора организации было прекращено.

14 Января 2016

Адрес страницы: <https://sledcom.ru/news/item/1005560>