



Официальный сайт

Следственное управление  
Следственного комитета Российской Федерации  
по Тамбовской области

## **В рамках расследования уголовного дела индивидуальный предприниматель полностью возместил ущерб, причиненный бюджетной системе Российской Федерации**



Вторым отделом по расследованию особо важных дел (о преступлениях против государственной власти и в сфере экономики) следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Тамбовской области завершено расследование уголовного дела в отношении индивидуального предпринимателя, осуществляющего деятельность по выращиванию сельскохозяйственных культур. Он подозревался в совершении преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 198 УК (уклонение от уплаты налога с физического лица).

Следствием установлено, что, не желая в полном объеме нести затраты по уплате в бюджетную систему законодательно установленных налогов, предприниматель представил в налоговый орган декларации по налогу на доходы физических лиц (НДФЛ) за 2014 и 2015 г.г., в которые внес заведомо ложные сведения о степени амортизации основных средств. Таким образом, в



Официальный сайт  
Следственное управление  
Следственного комитета Российской Федерации  
по Тамбовской области

---

результате необоснованного увеличения расходов, уменьшающих полученные доходы, он уклонился от уплаты НДФЛ на сумму около 15 миллионов рублей. В 2017 году с целью сокрытия «налоговых махинаций» предприниматель представил в налоговый орган уточненные налоговые декларации за указанные периоды, содержащие заведомо ложные сведения о финансово-хозяйственных отношениях с другим контрагентом и финансовых обязательствах, существенно не изменяя размер указанного в первичных декларациях НДФЛ.

В ходе расследования уголовного дела в целях обеспечения исполнения гражданского иска и других имущественных взысканий применялась мера процессуального принуждения в виде ареста имущества предпринимателя.

Благодаря предпринятым мерам задолженность по налогам с учетом пени и штрафных санкций предпринимателем погашена в полном размере, в связи с чем следователь, рассмотрев ходатайство подозреваемого, принял решение о прекращении уголовного дела по нереабилитирующему основанию (ст. 28.1 УПК РФ) в связи с полным возмещением ущерба, причиненного бюджетной системе Российской Федерации.

14 Января 2020

Адрес страницы: <https://tambov.sledcom.ru/news/item/1428195>