

151231

ПРОК.

согласен

(согласен, не согласен)

Заместитель прокурора г. Москвы
государственный советник
юстиции 3 класса
В.П. Юдин

В.П. Юдин

(подпись)

«28» мая 2007 года

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

о возбуждении уголовного дела и принятии его к производству

город Москва

«28» мая 2007 года
16 ч 30 мин

Следователь 2-го отдела СЧ ГСУ при ГУВД по г. Москве старший лейтенант юстиции О.И. Нестеров, рассмотрев сообщение о преступлении, предусмотренном ч.2 ст. 199.1 УК РФ, поступившее 22 мая 2007 года от старшего оперуполномоченного по ОВД 6 отдела 2 ОРЧ УНП ГУВД по г. Москве подполковника милиции А.К. Кузнецова (рапорт об обнаружении признаков преступления, КУСП № 27109 от 22.05.2007 г.),

УСТАНОВИЛ:

В 2006 году генеральный директор и главный бухгалтер ООО «Камея» (зарегистрированного в качестве налогоплательщика в ИФНС РФ № 07 по г. Москве по юридическому адресу г. Москва, ул. Краснопролетарская д.30, стр.1, ИНН 081411181) Черкасов Иван Сергеевич, не исполнил в личных интересах обязанность налогового агента по исчислению, удержанию или перечислению налога на доходы иностранных организаций (прибыль) в особо крупном размере - 1 145 414 600 рублей, подлежащего в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах исчислению удержанию у налогоплательщика и перечислению в соответствующий бюджет.

В 2006 году ООО «Камея» выплатило своему учредителю - иностранной компании «Жода Лимитед» (республика Кипр), представителем которой по доверенности является Черкасов И.С., дивиденды за 1 квартал 2006 года в сумме 11 454 146 000 руб. Доход был получен в результате реализации ООО «Камея» акций ОАО «Газпром» иностранной компании «Giggs enterprises Limited», интересы которой по доверенности также представлял Черкасов И.С.

КОПИЯ ВЕРНА

Ст. Следователь по ОВД
Карпов П.А.

При выплате дивидендов ООО «Камея», являясь налоговым агентом компании «Жода Лимитед», в соответствии со ст. 284 НК РФ должно было определить, удержать и перечислить налог на доходы иностранных организаций по ставке 15% от суммы выплаченных дивидендов в размере 1 718 121 900 руб.

Однако, генеральный директор ООО «Камея» Черкасов И.С., в своих личных интересах, в нарушение ст. 284 НК РФ, удержал и перечислил в бюджет налог на доходы иностранной организации «Жода Лимитед» не в полном объеме в сумме 572 707 300 руб., незаконно применив соглашение, заключенное между Правительством РФ и Правительством республики Кипр «Об избежание двойного налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал», в результате чего, в соответствующий бюджет РФ не уплачен налог на доходы иностранных организаций в сумме 1 145 414 600 руб., что является особо крупным размером.

Принимая во внимание, что имеются достаточные данные, указывающие на признаки преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 199.1 УК РФ, руководствуясь ст. 140, 145, 146 и частью первой ст. 156 УПК РФ,

ПОСТАНОВИЛ:

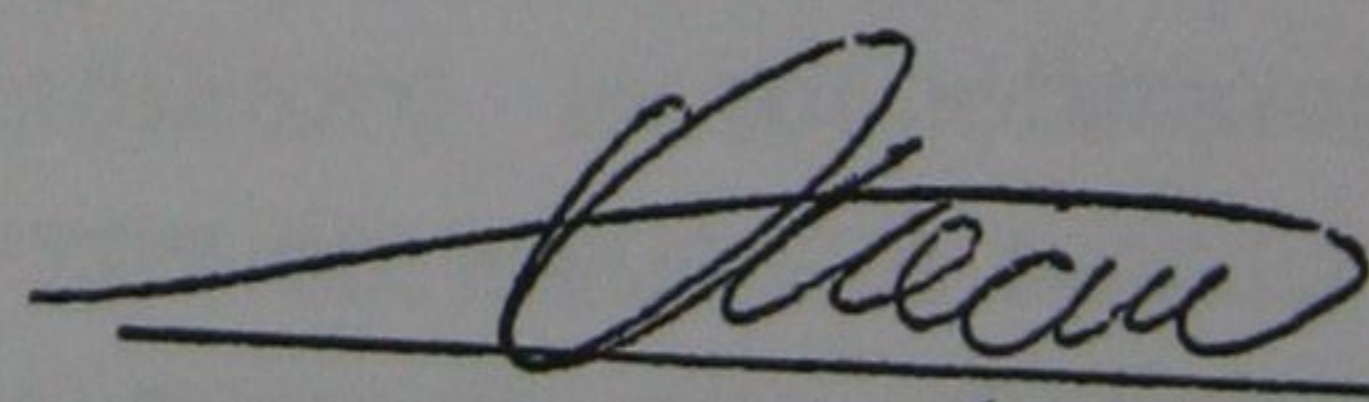
1. Возбудить уголовное дело по признакам преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 199.1 УК РФ.

Возбудить уголовное дело в отношении генерального директора и главного бухгалтера ООО «Камея» Черкасова Ивана Сергеевича, в действиях которого усматриваются признаки преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 199.1 УК РФ.

2. Уголовное дело принять к своему производству и приступить к его расследованию.

3. Копию настоящего постановления направить заместителю прокурора г. Москвы.

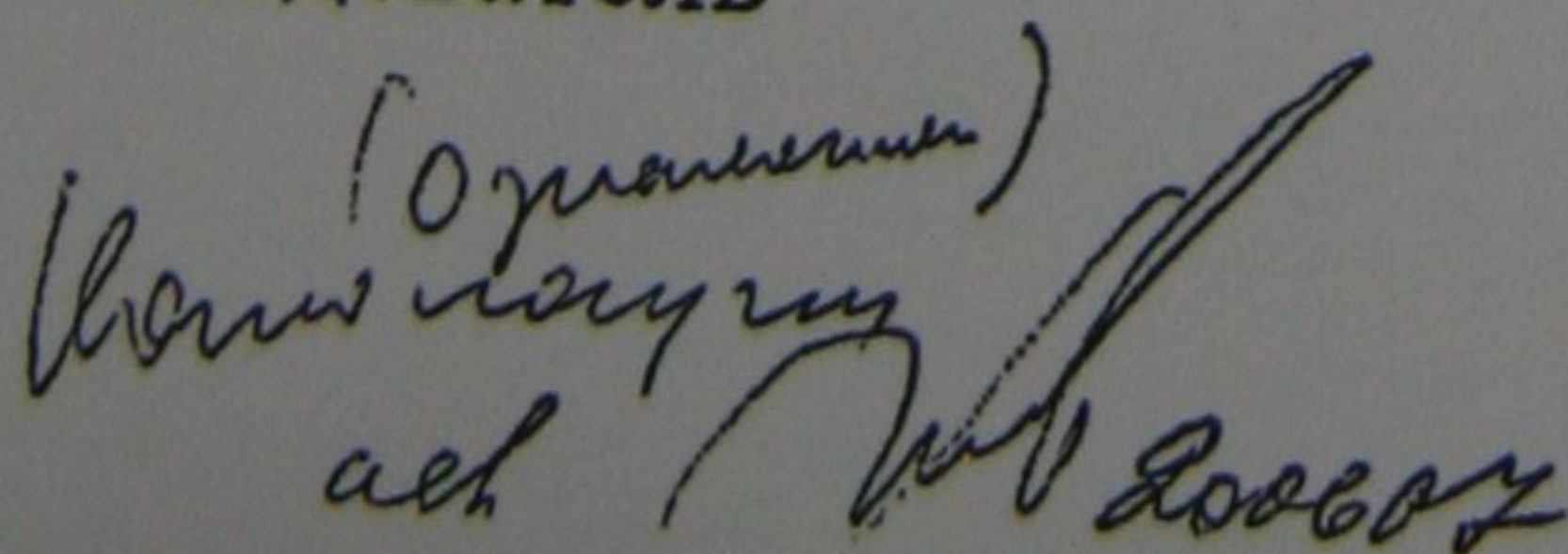
Следователь

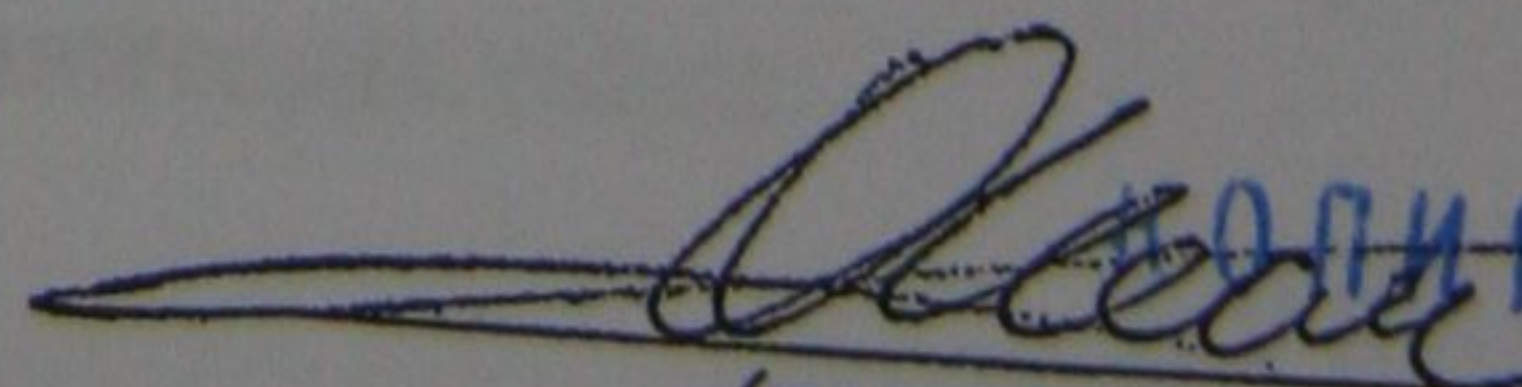

(подпись)

Копия настоящего постановления направлена заместителю прокурора г. Москвы. "28" мая 2007 г. в 17 ч 30 мин.

О принятом решении сообщено заявителю _____
(фамилия, инициалы)
и лицу, в отношении которого возбуждено уголовное дело

Следователь

(Оформление)

а.с. Черкасов


(подпись) КОПИЯ ВЕРНА
СЛЕДОВАТЕЛЬ ПОДОВА
КАРПОВ П.А.