



ОБВИНИТЕЛЬНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ, первый шаг к доказыванию невинности

(дополнительное занятие)

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код



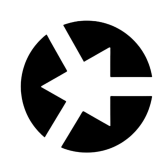


ВАЖНЕЙШЕЕ ПРАВИЛО

- что не написано в обвинительном заключении, того нет;
- хотите дополнить обвинительное заключение, переписывайте;

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





ДЕЛО о подсудности

... ООО «Д» зарегистрировано в качестве юридического лица 12.01.2012 за основным государственным регистрационным номером ХХХХ и идентификационным номером налогоплательщика ХХХХ, юридически с 12.01.2012 по настоящее время располагается по адресу: г. Москва, ул. Лобачевского, д. 94, фактически в период с 12.01.2012 по 01.07.2012 располагалось по адресу: г. Москва, **ул. Дубнинская, д. 20/1**, а в период с 01.07.2012 по 15.07.2015 - по адресу: г. Москва, **ул. Дубининская, д. 22/2**, состояло на налоговом учете в инспекции федеральной налоговой службы (далее – ИФНС) № 29 по г. Москве, располагавшейся в период с 12.01.2012 по 02.11.2015 по адресу: г. Москва, ул. Лобачевского, д. 66а, фактически осуществляло в указанный период времени предпринимательскую деятельность....



ДЕЛО о подсудности

РЕЗУЛЬТАТ

нарушение подсудности дела

ул. Дубнинская – Тимирязевский район г. Москвы

ул. Дубининская – Замоскворецкий район г. Москвы

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





ДЕЛО о возмещении из бюджет (ст. 159 УК РФ)

... Сотрудники ИФНС России № XX по г. Москве, **введенные в заблуждение относительно** достоверности принятых к вычету сумм налога ООО «К» за 4 квартал 20XX года,.... приняли решение № XXX от xxx о возмещении ООО «К» налога в сумме 2 893 047 рублей...

...Не позднее XXX он (Д), **бенефициарный владелец**, фактический руководитель единоличного исполнительного органа - генерального директора ООО «К», наделенного в соответствии с Уставом ООО «К» организационно-распорядительными и другими хозяйственными полномочиями, заключающимися в том, что согласно Устава Общества генеральный директор без доверенности действует от имени Общества, в том числе представляет его интересы и совершает сделки, выдает доверенности на право представительства от имени Общества....., осознавая общественную опасность своих действий, предвидя неизбежность наступления общественно опасных последствий, и, желая их наступления, действуя умышленно, из корыстных побуждений, с целью хищения чужого имущества в особо крупном размере, **путем обмана**, зная о незаконном получении Обществом права на возмещение налога **путем введения** при вышеуказанных обстоятельствах сотрудников ИФНС России № XX **в заблуждение**....

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





ДЕЛО о возмещении из бюджет (ст. 159 УК РФ)

РЕЗУЛЬТАТ

нераскрыт способ совершения преступления

и

непонятен статус обвиняемого

Кого конкретно вводил в заблуждение и каким способом?

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





ДЕЛО о банкирах

... Обвиняемый, занимая должность Председателя Правления банка, с целью хищения имущества данной кредитной организации совершил хищение денежных средств Банка путем их присвоения в особо крупном размере с использованием своего служебного положения, т.е. при исполнении им трудовой функции по управлению кредитной организацией. Обладая соответствующими полномочиями, **используя свое служебное положение, подписал кредитные договора (кредитная линия)**, после чего дал подчиненным работникам обязательные для исполнения распоряжения о перечислении денежных средств.... с **корреспондентского счета** Банка, открытого в ГТУ Банка России по ЦФО...



ДЕЛО о банкирах

РЕЗУЛЬТАТ

нераскрыт способ совершения преступления и полномочия

1. Подписание кредитного договора носит характер лишь окончательного оформления кредитной сделки, дающей заемщику право потребовать от Банка предоставления ему заемных средств.

Для получения кредита заемщик должен обращаться каждый раз за получением суммы очередного транша.

2. Кто фактически владел электронно-цифровой подписью для производства платежей с корреспондентского счета Банка, открытого в ГТУ Банка России по ЦФО.

Расчетный счет — это специальный счет в банке для компаний и предпринимателей.

Корреспондентский счет — это счет банка, открытый в Центральном банке или в других банках. Такие счета нужны для того, чтобы клиенты одного банка быстро переводили деньги в другой банк. Если деньги переводят в рамках одного банка с одного расчетного счета на другой, указывать номер корреспондентского счета не нужно.



ДЕЛО о взятке полицейским

...С., занимая должность заместителя начальника отдела МВД, ... обладая в силу занимаемого должностного положения широким кругом прав и полномочий организационно-распорядительного и властного характера, то есть, являясь должностным лицом, ...встретился с К., который попросил его предоставить информацию из автоматизированной базы персональных данных МВД...

...К., воспринимая С. как представителя власти, наделенного широким кругом прав и полномочий....

.... С., действуя умышлено и осознавая общественно опасный характер своих действий, находясь в служебном кабинете № 1 ..., используя служебный компьютер, находящейся на служебном месте Р., и который не был выключен Р., выгрузил и распечатал из автоматизированной базы МВД информацию....



ДЕЛО о взятке полицейским

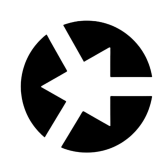
РЕЗУЛЬТАТ

неправильная квалификация

Обвинение предъявлено по ч. 3 ст. 290 УК РФ, в то время как это может быть квалифицировано по ст. 159 УК РФ или 272 УК РФ.

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





ДЕЛО о ООО «ПрофХолдинге»

... таким образом, А., являясь организатором преступления и руководя его исполнением, и М., выступая в качестве его исполнителя, действуя согласованно... обеспечили перечисление денежных средств с расчетного счета ООО «Х» на расчетный счет ООО «ПрофХолдинг» в размере 270 207 805 руб.....

... в результате умышленных преступных действий А. и М. ООО «Х» не уплатило НДС в сумме 46 151 654 руб.....



ДЕЛО о ООО «ПрофХолдинге»

РЕЗУЛЬТАТ

неправильно посчитана сумма и неправильная квалификация

Способ № 1, сумма включает в себя НДС. $(270\,207\,805/1.18) \times 18\% = 41\,218\,140$ руб.

Способ № 2, сумма НДС сверх суммы. $270\,207\,805 \times 18\% = 48\,637\,405$ руб.

41 218 140 руб. – 46 151 654 руб. - 48 637 405 руб.



ДЕЛО о особое мнение следователя в обвинительном заключении

ТЕЗИС: Анализ следователем доказательств и обстоятельств, которые они доказывают является дополнением, корректировкой и уточнением предъявленное обвинение.

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





ДЕЛО о особое мнение следователя в обвинительном заключении

ПРЕДЪЯВЛЕННОЕ ОБВИНЕНИЕ:

.... Г. совершил мошенничество, то есть хищение чужого имущества путем обмана, в особо крупном размере, при следующих обстоятельствах:

.... Г. - бенефициарный владелец ООО «Д», с ХХХ года, являясь его фактическим руководителем, имела возможность контролировать деятельность юридического лица,...

... В точно неустановленное время, но не позднее ХХХ года, он...., зная о том, что ООО «И» ... товары в адрес ООО «Д» не поставляли, то есть не являлось продавцом,

.... Сотрудник, введенный в заблуждение относительно достоверности ..., принял решение о переводе суммы рублей....



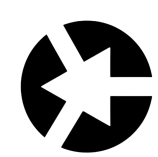
ДЕЛО о особое мнение следователя в обвинительном заключении

АНАЛИЗ ДОКАЗАТЕЛЬСТВ:

Анализ доказательств, подтверждающих совершение Г. преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ.

Совокупностью собранных по делу доказательств установлено, что не позднее XXXX года Г., бенефициарный владелец,... предвидя неизбежность наступления общественно опасных последствий и желая их наступления, действуя умышленно, ... решил воспользоваться данным фактом в целях незаконного обогащения и хищения денежных средств ...

... Из показаний представителей потерпевшего Ф. и Ч.и свидетеля М. следует, что ООО «Д», ООО НПО «Т», ООО «Тех», ООО «ТБ», ООО «Э», ООО «А», ООО «П», ООО «А» входят в группу компаний «Х групп». Компании осуществляют деятельность по производству и реализации бытовой техники и электроники под товарными знаками «S», «F» (и другие). Также в структуру группы компаний входят организации – участники внешнеэкономической деятельности (импортеры товаров): ООО «И», ООО «ДЛ», ООО «Тех», ООО «КЛ», ООО «Р» и другие. Ролью вышеуказанных компаний является ввоз товаров на территорию Российской Федерации и его перепродажа через цепочку аффилированных транзитных компаний и фирм-«однодневок» до компаний, осуществляющих последующую перепродажу товаров на рынке, в том числе ООО «Д», ... Также, в структуру входят иностранные компании: S (Гонконг), F (Гонконг), Fort (Британские Виргинские острова) и другие компании, подконтрольные в проверяемый период Г.. Ролью данных компаний являлась поставка готовой продукции китайского производства, маркированной товарными знаками «S», «F», «G», в адрес российских импортеров...



ДЕЛО о противодействии полиции

... А., являясь учредителем и заместителем генерального директора Общества,, в период времени с ХХХ по ХХХ гг., умышленно, имея доступ к финансовым средствам Общества, использовал свои полномочия..., в целях извлечения выгод и преимуществ для себя и других лиц, совершили хищение чужого имущества путем обмана, группой лиц по предварительному сговору в особо крупном размере, при следующих обстоятельствах:....

... Таким образом, А. обвиняется в совершении преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ....

... Он же, А. будучи учредителем... воспрепятствовали осуществлению производства предварительного расследования, ... **находясь в неустановленном месте**, имея умысел на воспрепятствование всестороннему, полному и объективному расследованию уголовного дела №ХХ, осознавая, что своими действиями они совершают вмешательство в деятельность следователя, создавая препятствие для всестороннего, полного и объективного расследования уголовного дела.... **неустановленным следствием способом произвели отключение сервера содержащего базу данных программы «1С Бухгалтерия»**, тем самым воспрепятствовали изъятию данных бухгалтерской документации, в целях воспрепятствования всестороннему, полному и объективному расследованию...

Таким образом, А. обвиняется в совершении преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 294 УК РФ ...



РЕЗЮМЕ

ПРЕДМЕТ ДОКАЗЫВАНИЯ ПО УГОЛОВНОМУ ДЕЛУ

1. ООО «И» и ООО «Т» являлись поставщиками товаров. Взаимозависимость этих компаний не влияет на факт поставки.

Наши доказательства

- (1) Доказательством поставки товара ООО «Т» является решение суда от 03.07.2023 года.
- (2) Доказательством поставки товара ООО «И» является решение суда от 05.07.2023 года.
- (3) Материалы проверки ОМВД

2. В стоимость товара, поставленного ООО «И» и ООО «Т» в адрес ООО «Д», включен НДС, уплаченный при растаможивании товара.

Наши доказательства

- (1) Счета-фактуры ООО «Д»;
- (2) Таможенные декларации;
- (3) Заключение специалиста;
- (4) Подготовить и задать вопросы эксперту по данному поводу;

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код





СОВМЕСТНО МЫ УКРЕПИМ ЗАКОННОСТЬ и ПРАВОСУДИЕ

Адвокатская Контора «СЛКонсалт»
Филиал МКА г. Москвы
Москва, Большой Саввинский переулок 9 стр. 2, этаж 5, офис 33

Tel: +7 (903) 798 77 88

www.advocatsimonov@yandex.ru
t.me/AlexanderSimonovTaxLawyer



Адвокат
член Палаты Налоговых Консультантов

Пройдите полный курс -
сканируйте QR-код

