Следственным управлением завершено расследование уголовного дела в отношении бывшего руководителя ООО «Прохладненский кирпично-черепичный завод», не исполнявшего обязанности налогового агента

Первым отделом по расследованию особо важных дел следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Кабардино-Балкарской Республике завершено расследование уголовного дела по обвинению бывшего руководителя ООО «Прохладненский кирпично-черепичный завод» по ч. 1 ст. 199.1 УК РФ (неисполнение в личных интересах обязанностей налогового агента).

В ходе предварительного следствия установлено, что обвиняемый, являясь директором общества с ограниченной ответственностью «Прохладненский кирпично-черепичный завод», состоящего на налоговом учете в ИФНС России №1 по г.Нальчику, на которого, в соответствии со ст. ст. 24, 226 Налогового кодекса Российской Федерации (НК РФ) и Уставом ООО «ПКЧЗ», возложены обязанности налогового агента по своевременному исчислению, удержанию у налогоплательщика и перечислению налога на доходы физических лиц (НДФЛ) в бюджетную систему Российской Федерации, будучи в соответствии лицом, ответственным за осуществляемую обществом финансово-хозяйственную деятельность, обязанным платить законно установленные налоги и сборы в бюджет, в период с 01 июля 2013 года по 13 марта 2015 года, не исполнил обязанности налогового агента по перечислению в бюджет исчисленного и удержанного с выплаченной заработной платы налога в крупном размере на общую сумму 4 350 567 руб., а имеющиеся на счетах и в кассе ООО «ПКЧЗ» денежные средства, пользуясь своими организационно-распорядительными полномочиями директора, израсходовал по своему усмотрению.

© 2024 Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Кабардино-Балкарской Республике

Уголовное дело направлено прокурору КБР для утверждения обвинительного заключения.

Следователями был проделан немалый объем работы, в частности проведена судебная налоговая экспертиза, допрошены в качестве свидетелей работники завода, осмотрена бухгалтерская документация. Также были установлены обстоятельства, которые способствовали совершению данного преступления, в связи с чем в ИФНС было внесено представление.

12 Мая 2016

Адрес страницы: https://kbr.sledcom.ru/news/item/1038467

© 2024 Следственное управление Следственного комитета Российской Федерации по Кабардино-Балкарской Республике