



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Калининградской области

В Калининграде бывший индивидуальный предприниматель подозревается в уклонении от уплаты налогов



Следственными органами Следственного комитета Российской Федерации по Калининградской области в отношении бывшего индивидуального предпринимателя возбуждено уголовное дело. 68-летний экс-коммерсант подозревается в совершении преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 198 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с физического лица в особо крупном размере).

По версии следствия, с 2013 по 2014 гг. подозреваемый осуществлял деятельность по сдаче внаем собственного недвижимого имущества. В начале июля 2014 года индивидуальный предприниматель по договору купли-продажи реализовал нежилые помещения и земельный участок, принадлежавшие ему, но не исчислил и не уплатил в бюджет налог на доход от реализации недвижимого имущества, уплачиваемый по упрощенной системе налогообложения, в сумме более 3,5 млн рублей, а подал в налоговый орган заявление о



Официальный сайт

Следственное управление
Следственного комитета Российской Федерации
по Калининградской области

прекращении деятельности в качестве индивидуального предпринимателя. В период рассмотрения налоговым органом заявления о прекращении им статуса индивидуального предпринимателя, подозреваемый по договору купли-продажи реализовал еще ряд нежилых помещений и земельные участки. Поскольку регистрация права собственности на объекты недвижимого имущества была осуществлена в установленном законом порядке уже после того, как мужчина утратил статус индивидуального предпринимателя, он был обязан уплатить в бюджет налог с дохода, полученного от указанной сделки, по установленной для физических лиц ставке в 13% (налог на доходы физических лиц), в размере более 1 млн рублей.

Вместе с тем, в целях уклонения от уплаты налогов экс-предприниматель не представил в налоговый орган декларации по налогу на доходы физических лиц, а также включил заведомо ложные сведения в декларации упрощенной системе налогообложения и земельному налогу. Таким способом подозреваемый уклонился от уплаты налогов в бюджет на общую сумму более 4,8 млн рублей.

Указанное преступление выявлено сотрудниками УЭБ и ПК УВМД России по Калининградской области совместно с сотрудниками межрайонной федеральной налоговой службы № 8 по городу Калининграду регионального управления ФНС.

В настоящее время по уголовному делу проводятся следственные и иные процессуальные действия, направленные на сбор и закрепление доказательств. Расследование уголовного дела продолжается.

17 Июля 2017

Адрес страницы: <https://kld.sledcom.ru/news/item/1150262>