

---

## **Интервью руководителя Третьего отдела по расследованию особо важных дел полковника юстиции О.В. Кучина еженедельнику "Коммерческие Вести"**



*7 сентября исполнилось 10 лет Следственному комитету России*

А в октябре будет пять лет, как существует третий отдел по расследованию особо важных дел (налоговые преступления) в Омском следственном управлении. В связи с двумя этими датами главный редактор «Коммерческих вестей» Марат ИСАНГАЗИН обратился с рядом вопросов к руководителю 3 отдела Олегу КУЧИНУ.

**– Олег Вячеславович, вашему отделу скоро пять лет. Каковы итоги?**

– Если в цифрах, то с учетом 2011 года, когда следственному управлению передали налоговую подследственность и мы начали полноценно расследовать налоговые преступления (то есть

---

включая год до момента выделения 3 отдела как самостоятельной единицы), нами возбуждено 165 уголовных дел, из которых – по материалам ФНС – около половины. Добровольно возмещено 497,9 млн руб. недоплаченных налогов, арестовано 293,4 млн руб. При этом надо учесть, что за этот же период от налогоплательщиков поступило 601 сообщение о возможных правонарушениях в этой сфере, и каждое необходимо было тщательно проверить.

**– Самое громкое ваше уголовное дело – это, надо полагать, дело, связанное со Станиславом МАЦЕЛЕВИЧЕМ...**

– Да, томов там много. Только обвиняемых двенадцать человек. Дело передано в Центральный суд и в сентябре его должны начать рассматривать. Двое бухгалтеров уже осуждены. Еще двое

– Всеволод ПОДКОЖУРНИКОВ и заместитель директора ООО «Центр поддержки строительного комплекса Первой гильдии строителей» Василий ДЯКУН находятся в розыске. Первый – в федеральном, второй – в международном по линии Интерпола.

**– Почему в международном?**

– Есть информация, что он пересек границу страны.

**– Всеволод Игоревич ПОДКОЖУРНИКОВ не является ли сыном Игоря ПОДКОЖУРНИКОВА, возглавлявшего Ленинскую налоговую инспекцию, а потом – до 2014 года – Межрайонную ИФНС России № 4 по Омской области?**

– Давайте оставим этот вопрос без комментариев. Думаю, на суде вы сможете услышать много чего интересного.

**- В ходе расследования сообщалось, что у матери главного бухгалтера Некоммерческого партнерства «СРО «Первая гильдия строителей» Юлии АРИСТОВОЙ нашли банковскую ячейку с деньгами...**

- Мы проводили обыск у ее родителей. В ходе обыска обнаружили квитанцию об оформлении банковской ячейки, получили судебное решение на выемку. В ходе выемки обнаружили в ячейке 27 млн руб., 1700 евро и 12 тысяч долларов. Все это изъято как вещественные доказательства.

**- Неужели больше никакого имущества не нашли?**

- В ходе расследования было установлено, что Станислав МАЦЕЛЕВИЧ зарегистрировал на имя третьих лиц загородный дом у Ачаира стоимостью более 100 млн рублей. Ежемесячно этим лицам выплачивалось вознаграждение, за то, что на их имя зарегистрировано имущество. Это деревянный коттедж в старорусском стиле. Дорогостоящие предметы внутренней обстановки - все оформлены под дерево.

---

- **Насколько я понимаю, в этом деле все фигуранты отпущены под подписку о невыезде? Кроме самого МАЦЕЛЕВИЧА...**

- Он остался в СИЗО. По нашему делу суд его освободил, но он был арестован судом по другому уголовному делу, связанному со страховой компанией СТИНКО.

- **Обратил внимание на изменение практики. Раньше считалось, что при возбуждении уголовного дела по ст. 199 и 199.1 (уклонение от уплаты налогов и неисполнение обязанности налогового агента) если руководитель попался первый раз, уплатил задолженность, а также пени и штрафы, он может быть освобожден от уголовной ответственности — это предусмотрено УК. А вот в статье 199.2 таких фраз об освобождении от ответственности нет. И мы все время с вами говорили, что обвиненные по этой статье даже при уплате все задолженности с пеней от наказания не освобождаются. Однако мы видим в Омске целую серию судебных решений по 199.2 с иным результатом: в апреле суд прекратил уголовное дело в отношении директора ООО «СК «Стройматериалы-99» Аркадия БОРИСЕНКО - двоюродного племянника Романа АБРАМОВИЧА с судебным штрафом в 200 тысяч рублей, в мае прекращено дело в отношении генерального директора АО «Омская картографическая фабрика» Татьяны ОСИНЦЕВОЙ с таким же штрафом. Что произошло?**

- По делу директора ООО «Строительная компания «Трест-5» Бориса МЕДВЕДЕВА мы сами обратились в суд с ходатайством о прекращении уголовного дела и назначении судебного штрафа. И суд принял такое решение. У него тоже была 199.2. Аналогичным способом Калачинский районный суд прекратил уголовное дело по налоговым преступлениям в отношении директора МУП Калачинского городского поселения «Насосно-фильтровальная станция «Воскресенская» и генерального директора АО «Калачинский коммунальник». Им тоже выписаны судебные штрафы в размере 70 тысяч и 120 тысяч.

- **То есть суды в последнее время начали активно применять судебные штрафы**

- Потому что категория преступлений - средней тяжести.

- **Но это все равно наказание?**

- Юридически нет. У нас теперь новое положение, позволяющее освободить от назначения наказания. Получается, что этот штраф: 200 тысяч рублей –это не наказание по приговору в виде штрафа. А иная мера правового воздействия, которая не считается наказанием. Человек не является судимым.

- **Какие ваши дела сейчас рассматриваются в судах?**

- В отношении бывшего директора ООО «Сибирский речной флот», который при пособничестве другого бывшего директора и учредителя СибРечФлота включил в налоговые декларации по НДС заведомо ложные сведения о налоговых вычетах по хозяйственным операциям с ООО ТК «Вариант», ООО «Актава», ООО «Торгово-транспортная компания», ООО «Интерком», ООО «ЮМ «Инвест», ООО «Сириус», ООО «Архат», ООО «СамАнт». А потом представил эти налоговые декларации в ИФНС и тем самым уклонился от уплаты НДС на 9,26 млн рублей. На самом деле все эти организации услуг СибРечФлоту не оказывали, а были номинальными. Дело расследовалось долго. В последующем лицо, которое обналичивало денежные средства, выступило свидетелем по уголовному делу. Он встречался с этим бывшим учредителем. Вел переговоры. При этом на диктофон записывал все беседы и встречи. С этим посредником, который сначала в деле не фигурировал. Потом эти записи были представлены следователю и на их основании был сделан вывод о причастности экс-учредителя к совершению преступления.

**- Кто записывал?**

- Свидетель. Человек, который с ними работал, деньги обналичивал на эти номинальные организации, которым они деньги перечисляли. Но услуги не оказывались, а деньги возвращались в наличной форме директор СибРечФлота.

**- Какой процент себе брали?**

- Согласно его показаниям, процентов не брал. Но в отношении этого лица признаки другого преступления содержатся- незаконная банковская деятельность. Были выделены материалы в отдельное производство и отправлены в органы внутренних дел для принятия дальнейшего решения. А аудиозаписи стали одним из доказательств причастности бывших директоров к незаконной деятельности.

**- А тот человек, который записывал на диктофон, это был кто?**

- Человек, который и руководил этими номинальными организациями.

**- Он что специально записывал на диктофон, чтобы потом сдать что ли?**

- Получается, что так. В Центральном суде сейчас рассматривается уголовное дело по пункту «б» части 2 статьи 199 в отношении директора ООО «Креатон» Эдуарда АЗИЕВА, который аналогичным способом внёс заведомо ложные сведения в декларации по НДС, не заплатил более 18 млн рублей. Эта фирма занимается организацией строительства жилых домов. С 2012 по 2014 год, по нашим материалам, построила три жилых многоквартирных дома - на Левом берегу на перекрестке Конева-Ватутина, на Волховстрое и еще один - в микрорайоне «Кристалл» на Бульваре Архитекторов. На протяжении всего следствия директор категорически отрицал вину. На общестроительные работы – кирпичная кладка, бетонные

работы — фирма привлекала бригады физлиц, которые ни в какой организации не числятся. Есть бригадир у него люди, – они приходят и работают. Чтобы налогов платить меньше, с ними никаких договоров не оформлял. А у себя в документах АЗИЕВ отражал, что эти работы для него делал ряд организаций, которые на самом деле финансово-хозяйственную деятельность не осуществляют. Из них половина была подконтрольна МАЦЕЛЕВИЧУ. А мы как раз работали по делу МАЦЕЛЕВИЧА, и все эти организации, как номинальные нам были прекрасно известны. Тем более, что среди их клиентов как раз фигурировала эта организация - «Креатон». Бухгалтера МАЦЕЛЕВИЧА это тут же подтвердили. АЗИЕВ затягивал сроки ознакомления с делом. Пришлось с помощью суда установить предельный срок ознакомления. И в последний день ознакомления с делом, он пришел и сказал: допросите меня еще раз - я вину признаю. И сейчас ходатайствует о рассмотрении дела в особом порядке – без исследования доказательств.

**- Но налоги не вернул?**

- Нет. Там сумма достаточно большая получается - около 19 млн руб. Если бы вернул, дело бы закрылось — это же 199 статья. Так что параллельно заявлен гражданский иск о возмещении ущерба.

**- А есть свежие дела, которые еще до суда не дошли?**

- В июне возбудили уголовное дело за уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере (тоже п.«б» ч.2 ст.199 УК РФ) в отношении директора ООО «Производственно-коммерческое предприятие «Сибнефтепроводтехсервис». Он занимался тем, что брал у Минобороны списанную старую военную вездеходную технику - самоходные установки, тягачи — подшаманивал, ставил какие-то запчасти, модернизировал. И продавал уже геологоразведке, нефтяникам, в северные районы, где нужна высокая проходимость. Показывал приобретение материалов у номинальных организаций, хотя фактически брал как металлолом у Минобороны. Таким образом уклонился от уплаты налогов на 38,8 млн рублей. 26 июня возбудили дело на директора ООО «Строительная компания «Кедр», который за 3 квартала 2014 года уклонился от выплаты налогов на сумму 20,81 млн руб. Фирма занималась общестроительными работами по возведению зданий на Губкина, 20, строила резервуарный парк с размещением установки по улучшению качества углеводородного сырья, ставила АЗС в поселке Ключи, ремонтировала котельные на Северной 65а и по 22-партсъезда 97. Работы выполняла самостоятельно, но периодически указала, что какие-то виды работ производились иной организацией, которая на самом деле являлась номинальной - ООО «Компас». Деньги перечислялись, а возврат их частично осуществлялся через ООО «Стройэксперт», где руководителем была мать супруги руководителя СК «Кедр».

Или вот 19 июля возбудили уголовное дело на гендиректора и на главбуха АТП-1, которое оказывает в Новом Уренгое транспортные услуги. Техника там на севере и находится в Новом Уренгое — в основном, КаМАЗы. В книгах покупок за 2013-2015 года были указаны сведения

---

об оказании услуг по представлению в аренду этих самых КаМАЗов от номинальных организаций – ООО «Триос», «Гракис», «Вегас». Однако фактически эти контрагенты не представляли транспортные средства в аренду, а являлись номинальными. Так они и навозили на 17,5 млн. руб., которые теперь фирма должна доплатить, не считая пени и штрафов.

14 Сентября 2017

Адрес страницы: <https://omsk.sledcom.ru/folder/879089/item/1169689>