
Интервью заместителя руководителя третьего отдела по расследованию особо важных дел



Коммерческие вести, Омск, 20 июля 2022

Александр СЕРТАКОВ, СУ СК РФ по Омской области: "83% подозреваемых в налоговом преступлении гасят долг добровольно, избегая уголовной ответственности"

В уже ставшем традиционным, приуроченном к 25 июля, Дню сотрудника органов следствия Российской Федерации, интервью для "Коммерческих Вестей" заместитель руководителя 3 отдела по расследованию особо важных дел Следственного управления СК РФ по Омской области, полковник юстиции Александр СЕРТАКОВ рассказал обозревателю Анастасии ПАВЛОВОЙ о налоговых преступлениях в регионе. Естественно, не обошлось без громких дел с участием депутатов местных парламентов и анализа происходящего в отрасли в целом.

- Александр Владимирович, предлагаю для начала поговорить о статистике работы управления за прошлый год.

- Мы возбудили 40 уголовных дел на основании налоговых проверок. Если же брать первое полугодие 2022-го, то возбуждено уже 20 уголовных дел, на два меньше, чем в прошлом аналогичном периоде. Объясняю это снижением объявленным государством мораторием налогового контроля. Но подчеркну, что у нас есть ряд материалов, предоставленных нам налоговой службой, обработка которых потенциально может вылиться в громкие уголовные дела.

- Заметила, ориентируясь на вашу же статистику, что в предыдущем году выявлено, по сравнению с 2020-м, в 8 раз больше преступлений, чем в 2019-м, суммы нарушений выросли в 13 раз. Чем вызван такой скачок?

- Мы активнее взаимодействовали с органами внутренних дел, плюс более внимательно отнеслись именно к фактам сокрытия денежных средств, а не обязательствам по уплате налогов, которые были нашей привычной рутинной. Налоговые органы проводили проверки, определяли недостающие суммы, выставляли инкассовые поручения, а предприниматели пытались свое имущество, свои счета спрятать от контроля государства - было большое количество дел возбуждено по статье 199.2 УК РФ.

- То есть это просто совпало с пандемией?

- Да, параллелей нет. Просто мы сделали в своей работе акцент на выявлении иного состава преступлений. В этом году мы снова возвращаемся к расследованию уклонения от непосредственной уплаты налогов. В 2021-м при помощи налоговой службы нами было обнаружено преступлений на примерно 274 млн рублей, в добровольном порядке погашено на стадии расследования 217 млн рублей - то есть 79%. Нам также удалось наложить арест на имущество юридических лиц, их руководителей или причастных к совершению предполагаемых преступлений стоимостью 133 млн рублей. А уже в первом полугодии 2022-го выявлено правонарушений на 429 млн рублей (в 2021-м в аналогичный период было 218 млн), добровольно возмещено уже 356 млн рублей.

- Ого, то есть большая часть подозреваемых все-таки возмещает ущерб, тенденция намечается?

- Да, однозначно. 83% гасят долг (недоимку, пени, штрафы) добровольно, избегая уголовной ответственности, благодаря 28.1 УК РФ. Мы очень продуктивно работаем с налогоплательщиками, убеждаем, что это во всех смыслах самый выгодный, надежный, правильный способ решения возникшей проблемы. К сожалению, это работает не всегда. Взять резонансное дело депутата Горсовета Ларисы ГОРНОСТАЕВОЙ, владелицы пивного завода ООО "Сибирский стандарт", которую мы подозреваем в сокрытии налогов на 487 млн рублей.

Мы расширили рассмотрение деятельности предприятия, объемы неучтенной алкогольной продукции, которая на протяжении двух лет реализовывалась через сеть посреднических организаций. В том числе имело место обналичивание по аналогии с группой Станислава МАЦЕЛЕВИЧА. ГОРНОСТАЕВА упорно отрицает вину и отказывается возмещать ущерб государству. Дело уже передано в прокуратуру Омской области, но очевидно, что народная избранница не намерена снижать градус ситуации. Уверяю, что мы нашли неопровержимые доказательства виновности подозреваемой - в частности, неучтенные врезки в центральный водопровод ресурсоснабжающей организации, закуп хмеля и солода через номинальные организации. Все это говорит нам о том, что было гораздо больше произведено, чем продано, по официальным данным. - Чем человек аргументирует свою позицию?

- Тем, что обвинение надумано, а вся продукция была, как следует, задекларирована. При этом сбыт шел на территории всей РФ. Через подконтрольные фирмы велись переводы и обналичивание средств, в схеме участвовали многие люди. Есть, впрочем, и положительные примеры. Один налогоплательщик - директор ООО "СибТрансАвто" Юрий ПИЧУГИН признал и оплатил 246 млн рублей налогов, в его отношении уголовное дело было прекращено.

- Впечатлили обыски?

- Возможно. Как видите, они впечатляют не всех, ГОРНОСТАЕВУ, в частности, или, допустим, депутата Заксобрания Омской области Андрея КИПЕРВАРА. - К слову, да, директора ООО "ЗападноСибирский металлургический комбинат" подозревают в уклонении от уплаты налога на добавленную стоимость на сумму 45,7 миллиона рублей.

- Первоначально он собирался пойти на контакт со следствием и даже погасил долг в символическом по отношению к общей сумме задолженности в размере около 300 тысяч рублей. Но затем перестал погашать платежи. Не представляю, чем человек руководствуется, но он занял в итоге позицию принципиального отказа от уплаты налогов. Мы все видели примеры, допустим, бывшего генерального директора ООО "Ликеро-водочный завод "Оша" Андрея АВЕРЧЕНКО, которому назначили довольно длительный срок реального лишения свободы. На наших глазах меняется судебная практика: при отрицании вины идет серьезное ужесточение наказания. Все чаще люди наказываются именно реальным лишением свободы, поскольку у многих подозреваемых достаточно имущества, покрывающего долг. Взять находящееся у нас в производстве дело в отношении руководства ООО "Автотраломск" - наложен арест на огромный автопарк. С ООО "АТП № 1" то же самое. Просто давайте не будем забывать: уклонение от уплаты налогов - осознанное, заранее, зачастую тщательно, запланированное преступление, требующее огромного количества договоренностей, поиска номинальных организаций, заключения фиктивных договоров. Как правило, личное имущество оформляется на родственников, на подставных лиц, и нам просто ничего не остается кроме как ходатайствовать об аресте имущества юридического лица, на которое впоследствии обращается взыскание.

- Вспоминаю сразу дело ООО "Ювер и К" - только автомобилей у руководства арестовано на 70 млн рублей, хотя сум-ма налоговой задолженности немногим более.

- Эта сумма обязательно вырастет в ходе следствия - еще не проведена налоговая экспертиза, не завершён анализ доходов компании, всех ее сделок, не опрошены все свидетели и так далее. По сути, мы имеем дело с явным дроблением бизнеса: изначально это сеть газовых автозаправок, только руководство оформило каждую розничную точку в самостоятельное юрлицо. Сумма неуплаченных налогов, уверяю, окажется больше в разы, уж точно не 70 млн рублей. В деле ГОРНОСТАЕВОЙ ущерб государству перво-начально оценивался только в 20 млн, но вырос почти до 0,5 млрд. Чем крупнее компания, тем дольше длится расследование, так что с "Ювер и К" предстоит еще много работы. Самым трудоемким в этом плане, наверное, все-таки оказалось дело "Мостовика" - привлекалось огромное количество сотрудников, со-вершалось много командировок по всей стране, производилось много расчетов. - Для вас это было самое сложное в карьере дело?

- Не менее сложным было дело "Омскэнерго" Александра АНТРОПЕНКО - тогда я начинал работу рядовым следо-вателем.

- Но претензии были отбиты в Верховном суде, насколько я помню.

- Да, на том уровне решили, что налогового преступления нет, хотя у нас другое мнение.

- А что-то столь же масштабное есть сейчас у вас в разработке?

- Есть очень крупное уголовное дело в отношении ООО "Нефтегазстроймонтаж" - мы подозреваем компанию в неуплате налогов на 0,5 млрд рублей, не меньше. Строительство трубопроводов для нефтегазовых предприятий велось по всей России, поэтому команди-ровок было тоже очень много. До сих пор ведется сбор доказательств, создана специальная исследовательская группа в нашем отделе, привлечено к работе управление по экономической безопасности. Оцениваем, сколько на самом деле было выполнено строительных работ, сколько ресурсов было затрачено, нюансов в деле предостаточно.

- Сколько ведется следствие уже?

- 14 месяцев. Но еще многое предстоит выполнить. Обвинение руководителям компании уже предъявлено.

- А с агропромышленным холдингом "Алтаур" история окончательно закрыта?

- Не знаю, но пока материалов ни из УМВД, ни из УФНС к нам больше не по-ступало.

- Что с "Сибирским транспортным союзом"?

-
- Производство окончено, дело направлено в Куйбышевский суд. Нам удалось доказать наличие ущерба на 20 млн рублей, арест наложен на автопарк чуть большей стоимостью. БРЮХАНОВ и БАКШЕЕВ соучредители, обвинение предъявлено им обоим, хотя БАКШЕЕВ настаивает, что непричастен к управлению компанией, а БРЮХАНОВ этому возражает. На наш взгляд, они оба принимали финансовые решения, которые и привели к совершению преступления.

 - То есть грузоперевозки, строительство самые "порочные" в плане неуплаты налогов отрасли?

 - Да, плюс еще, пожалуй, торговля.

 - Дела "Стройтраста" АКОПЯНА, "Регионстроймонтажа" КАМАРТДИНОВА...

 - Первое прекращено, потому что налоговые обязательства выполнены. Во втором истекли сроки давности уголовного преследования.

 - А "Ника-Омск" ГОЛОВИНСКОЙ?

 - В этом году дело прекращено, так как тоже погашен ущерб. В большинстве случаев мы достигаем взаимопонимания с налогоплательщиками, как я уже говорил. Многие понимают крайне высокий риск получить реальный срок лишения свободы в качестве наказания, возможность уладить ситуацию не доводя до суда. Есть, впрочем, и категория людей, которые уверены в собственных схемах и идут до конца - как, например, ГОРНОСТАЕВА...

 - Есть ли какие-то непубличные дела, на которые следовало бы пролить свет?

 - Как вы знаете, мы специализируемся не только на налоговых делах. Буквально в начале этого года закончили расследование в отношении бывшего сотрудника ДПС Госавтоинспекции Дениса КУЧУГУРА и его жены, начальника отдела в службе судебных приставов. Они, злоупотребляя доверием знакомых, обманным путем под предлогом продажи по заниженной стоимости арестованного имущества - автомобилей и объектов недвижимости - похитили 20 млн рублей у 13 потерпевших. Это 21 преступный эпизод. Закончили расследование похищения средств материнского капитала - около 57 преступлений примерно на 25 млн рублей. Дело поступило в суд. Расследуем дело в отношении сотрудников Сибирского института бизнеса и информационных технологий, совершавших, по нашим данным, коммерческий подкуп: во время пандемии преподаватели выставляли за взятки оценки студентам за сдачу экзаменов, аттестационных работ - не менее 50 преступлений выявили. Передали в суд дело ПОДКОЖУРНИКОВА - одного из подельников МАЦЕЛЕВИЧА. Лично меня впечатлило дело несовершеннолетнего, сообщавшего об актах заведомо ложного минирования. Он "минировал" суды, школы, больницы, муниципалитеты, правоохранительные органы по всей стране - от имени отца своей одноклассницы, которая отказала ему в дружбе. На обывательский взгляд всего лишь "шалость", однако было задействовано огромное

количество служб, выезжавших на вызов, происходили сотни эвакуаций... В общем, совершено се-рьезное уголовное преступление.

- Наверное, не помешал бы правовой ликбез в школах... Что хулигану грозит?

- Разумеется, наказание остается на усмотрение суда - но есть риск получить реальный срок от шести до восьми лет лишения свободы. Мальчик с защитником знакомятся с делом. Согласно результатам психиатрической экспертизы, нарушитель признан вменяемым.

- Подводя итог. Предприниматели часто жалуются мне на жесткое законодательство, это справедливо, на ваш взгляд?

- На мой взгляд, оно как раз заметно смягчается. Это началось в пандемию и продолжается сейчас: много послаблений, мораториев. Подчеркну еще раз: налоговые преступления не совершаются по неосторожности, по случайности. Это продуманные, высокоинтеллектуальные нарушения закона, которые, как правило, совершаются годами. Сейчас всем сложно, и мне кажется нечестным списывать все на давление обстоятельств. Корысть открыто движет преступниками, а ведь в этом и есть суть нарушения налогового законодательства

Автор: Павлова Анастасия

20 Июля 2022

Адрес страницы: <https://omsk.sledcom.ru/folder/879089/item/1707264>