

ПРИГОВОР
Именем Российской Федерации

г. Москва

28 апреля 2009 г.

Судья Тверского районного суда гор. Москвы Подопрigorов С.Г., с участием государственного обвинителя – старшего помощника Тверского межрайонного прокурора г. Москвы Раджабовой Я.В., подсудимого Маркелова В.А., защитника – адвоката Кириленко О.В., при секретаре Ядрышниковой Ю.Н., рассмотрев в открытом судебном заседании материалы уголовного дела в отношении

Маркелова Виктора Александровича, 15 декабря 1967 года рождения, уроженца с. Ленинское Узгенского района Ошской области Киргизской ССР, гражданина РФ, с высшим образованием, разведенного, имеющего на иждивении несовершеннолетнего ребенка, работающего мастером по приему пиломатериалов Д03-160, фирма «Лестехинвестпром», зарегистрированного по адресу: с. Кочетовка Аткарского района Саратовской области, ул. Заречная, д. 2, не судимого,

обвиняемого в совершении преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ,

У С Т А Н О В И Л:

Маркелов В.А. совершил мошенничество, т.е. хищение чужого имущества путем обмана, группой лиц по предварительному сговору, с использованием своего служебного положения, в особо крупном размере.

Так он, являясь генеральным директором ООО «Парфенион» и участником ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд», используя свое служебное положение, вступив в предварительный сговор с неустановленными лицами, путем обмана, организовав незаконный возврат налогоплательщикам (ООО «Парфенион», ООО «Махаон» и ООО «Рилэнд») якобы излишне уплаченного налога на прибыль за 2006 год, похитил денежные средства бюджета Российской Федерации и субъекта РФ – города Москвы в сумме 5 409 503 006 руб., что является особо крупным размером.

Преступление совершено им в г. Москве в период с сентября по декабрь 2007 года при следующих обстоятельствах.

В неустановленное время в период до 3 сентября 2007 года в неустановленном месте Маркелов В.А., с целью хищения денежных средств бюджета Российской Федерации и субъекта РФ – города Москвы в особо крупном размере, вступил в предварительный сговор с неустановленными лицами, а также привлек неосведомленного о совместном преступном замысле Хлебникова В.Г.

3 сентября 2007 года решениями единственного участника ООО «Парфенион», ООО «Махаон» и ООО «Рилэнд» – ООО «Плутон» в лице директора Маркелова В.А. – Маркелов В.А. назначен генеральным директором ООО «Парфенион», Курочкин В.Н. назначен генеральным директором ООО «Рилэнд», Хлебников В.Г. назначен генеральным директором ООО «Махаон».

В сентябре-октябре 2007 года, Маркелов В.А., используя свое служебное положение, являясь генеральным директором ООО «Парфенион» и участником ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд», неустановленное лицо, являющееся генеральным директором ООО «Рилэнд», и неустановленные лица, по предварительному сговору между собой, используя неосведомленного о своих преступных действиях и замысле Хлебникова В.Г. в качестве генерального директора ООО «Махаон», с целью хищения денежных средств бюджета Российской Федерации и субъекта РФ – города Москвы, путем незаконного возврата якобы излишне

уплаченного налога на прибыль за 2006 год, изготовили и подали подложные уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2006 год от имени ООО «Парфенион» и ООО «Махаон» - в инспекцию Федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве, расположенную по адресу: г. Москва, ул. Шверника, д. 7, корп. 1, от имени ООО «Рилэнд» - в инспекцию Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве, расположенную по адресу: город Москва, 5-я Кожуховская улица, дом: 1/11. В подложные уточненные налоговые декларации Маркелов В.А. и неустановленные лица незаконно внесли изменения в части уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль за счет якобы не учтенных ранее убытков обществ (ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд») в 2006 году, заявив к возмещению в порядке статьи 176 Налогового кодекса Российской Федерации переплату налога на прибыль организаций: ООО «Парфенион» в сумме 3 276 188 017 руб., ООО «Махаон» в сумме 372 825 989 руб.; ООО «Рилэнд» в сумме 1 751 489 000 руб.

После представления подложных налоговых деклараций ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» уполномоченные должностные лица инспекций ФНС № 25 и № 28 по г. Москве, не осведомленные с преступных действиях и замысле группы, в соответствии с пунктом 1 статьи 176 Налогового кодекса Российской Федерации, проверили обоснованность сумм налога, заявленных к возмещению, при проведении камеральных налоговых проверок в порядке, установленном статьей 81 Налогового кодекса Российской Федерации.

В ходе проведения камеральных проверок Маркелов В.А. и неустановленные лица, путем обмана, ввели в заблуждение уполномоченных должностных лиц инспекций ФНС № 28 и № 25 по г. Москве, представив в инспекции, изготовленные ими датированные 2005-2006 гг. подложные договоры поставки акций ОАО «Газпром», соглашения об их расторжении в связи с неисполнением и другие документы, в соответствии с которыми ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» создавались задолженности перед ООО «Гранд-Актив», ООО «Инстар», ЗАО «Логос» и др. ООО «Парфенион» и ООО «Махаон» - не установленное лицо, кроме того, было вызвано в инспекцию ФНС № 28 по г. Москве, где дало письменные объяснения уполномоченному должностному лицу инспекции ФНС России № 25 по г. Москве и лично подтвердило подлинность подложных документов и наличие задолженности.

По результатам рассмотрения материалов камеральных налоговых проверок руководители инспекций ФНС № 25, № 28 по г. Москве, не осведомленные о преступных действиях и замысле группы, вынесли решения о возмещении ООО «Парфенион», ООО «Махаон», ООО «Рилэнд» сумм налогов, заявленных к возмещению.

24 декабря 2007 года Маркелов В.А. и неустановленные лица, продолжая свои преступные действия, изготовили и подали заявления о возврате якобы подлежащей возмещению переплаты по налогу на прибыль за 2006 год от имени ООО «Парфенион» в лице генерального директора Маркелова В.А. в сумме 3 276 188 017 руб. на банковский счет в ООО «Интеркоммерц», от имени ООО «Махаон» в лице генерального директора Хлебникова В.Г. в сумме 372 825 989 руб. на банковский счет в ООО «УБС» - в инспекцию Федеральной налоговой службы № 28 по г. Москве, расположенную по адресу: г. Москва, ул. Шверника, д. 7, корп. 1, от имени ООО «Рилэнд» в лице генерального директора Курочкина В.Н. в сумме 1 751 489 000 руб. на банковский счет в ООО «УБС» - в инспекцию Федеральной налоговой службы № 25 по г. Москве, расположенную по адресу: г. Москва, 5-я Кожуховская улица, дом 1/11.

24 декабря 2007 года, руководителем инспекции ФНС № 28 по г. Москве, не осведомленным о преступных действиях и замысле группы, введенным в заблуждение относительно истинности и подлинности изготовленных и представленных Маркеловым В.А. и неустановленными лицами подложных документов, были приняты решения о возврате сумм налогов, якобы подлежащих возмещению:

налогоплательщику ООО «Парфенион» (ИНН 7715398270) налога на прибыль организаций на банковский счет № 40702810000000002761

КБ «Савв

на п 1 19.

на п 1 194

на п 887 2

прибыль КБ «УИ» д. 1:

на при 271 44

на при 101 38

г. Моск

введенн

изготов

лицами

налогов

(ИНН 08

№ 40702

г. Моск

№

на при

1 283 68

№

на при

476 799

вс

На

Федераль

Российско

д. 9, де

субъекта

5 409 503

перечисле

КБ «ИНТЕР

КБ «УБС»

КБ «УБС»

и неустанс

1 После

ходатайств

поскольку

первую вину

последстви

Санкц

лет лишени

азьяснены

азбиратель

нашитником,

ротив при

1,
КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО) расположенном по адресу: г. Москва, Большой Саввинский переулок, д. 2-4-6, стр. 10:

№ 77280000006606 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ в сумме 1 194 454 077 руб.;

№ 77280000006605 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ в сумме 1 194 454 000 руб.;

№ 77280000006602 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в федеральный бюджет РФ в сумме 887 279 940, 48 руб.;

всего в сумме 3 276 188 017, 48 руб.;

налогоплательщику ООО «Махаон» (ИНН 7715508532) налога на прибыль организаций на банковский счет № 40702810900000000375 в КБ «УБС» (ООО) расположенном по адресу: г. Москва, Партийный переулок, д. 1:

№ 77280000006604 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ в сумме 271 444 514 руб.;

№ 77280000006603 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в федеральный бюджет РФ в сумме 101 381 475 руб.;

всего в сумме 372 825 989 руб.

24 декабря 2007 года, руководителем инспекции ФНС № 25 по г. Москве, не осведомленным о преступных действиях и замысле группы, введенным в заблуждение относительно истинности и подлинности изготовленных и представленных Маркеловым В.А. и неустановленными лицами подложных документов, были приняты решения о возврате сумм налогов, якобы подлежащих возмещению налогоплательщику ООО «Рилэнд» (ИНН 0814067290) налога на прибыль организаций на банковский счет № 40702810200000000376 в КБ «УБС» (ООО) расположенном по адресу: г. Москва, Партийный переулок, д. 1:

№ 77250000003119 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в бюджеты субъектов РФ в сумме 1 283 689 955 руб.;

№ 77250000003118 о возврате переплаты налогоплательщику налога на прибыль организаций, зачисляемого в федеральный бюджет РФ в сумме 476 799 045 руб.;

всего в сумме 1 760 489 000 руб.

На основании указанных решений 26 декабря 2007 года управлением федерального казначейства по г. Москве Министерства финансов Российской Федерации, расположенным по адресу: г. Москва, ул. Ильинка, д. 9, денежные средства бюджета РФ в сумме 1 465 460 460, 48 руб. и субъекта РФ - г. Москвы в сумме 3 944 042 546 руб., а всего 5 409 503 006, 48 руб., что является особо крупным размером, были перечислены на банковские счета: ООО «Парфенион» в КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» (ООО) в сумме 3 276 188 017, 48 руб., ООО «Махаон» в КБ «УБС» (ООО) в сумме 372 825 989 руб., ООО «Рилэнд» в КБ «УБС» (ООО) в сумме 1 760 489 000 руб., и похищены Маркеловым В.А. и неустановленными лицами.

После консультации с защитником, Маркеловым В.А. заявлено ходатайство о рассмотрении дела в порядке особого производства, поскольку он согласен с предъявленным ему обвинением в полном объеме, свою вину в совершенном деянии признал полностью, осознает характер и последствия заявленного ходатайства. В содеянном раскаивается.

Санкция за совершенное подсудимым преступление не превышает 10 лет лишения свободы, он согласен с предъявленным обвинением и ему разъяснены сущность и последствия особого порядка судебного разбирательства, ходатайство заявлено им после консультации с защитником, государственный обвинитель и потерпевшие не возражали против применения данной процедуры. Принимая во внимание данные

обстоятельства, суд находит возможным постановление приговора с применением особого порядка судебного разбирательства.

Суд приходит к выводу о том, что обвинение, предъявленное Маркелову В.А. обоснованно, подтверждается доказательствами, собранными по уголовному делу, которые признает допустимыми, вина подсудимого установлена и доказана, его действия суд квалифицирует по ч. 4 ст. 159 РФ, поскольку он совершил мошенничество, т.е. хищение чужого имущества путем обмана, группой лиц по предварительному сговору, с использованием своего служебного положения, в особо крупном размере.

При назначении наказания суд учитывает характер и степень общественной опасности совершенного деяния, а также принимает во внимание данные о личности подсудимого, который отрицательных характеристик не имеет, работал, имеет на иждивении несовершеннолетнего ребенка, что суд признает смягчающими его наказание обстоятельствами.

Отягчающих наказание Маркелова В.А. обстоятельств не имеется.

При таких обстоятельствах, с учетом требований уголовного закона, целей назначаемого наказания, суд считает невозможным применить при назначении наказания положения ст. 64, 73 УК РФ и полагает необходимым назначить Маркелову В.А. для отбывания наказания такой вид исправительного учреждения, как исправительная колония общего режима.

На основании изложенного и руководствуясь ст. 316 УПК РФ, суд

П Р И Г О В О Р И Л:

Маркелова Виктора Александровича признать виновным в совершении преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ, по которой назначить ему наказание **в виде лишения свободы в исправительной колонии общего режима сроком на 5 (пять) лет, без штрафа.**

Меру пресечения до вступления приговора в законную силу Маркелову В.А. оставить прежнюю - в виде заключения под стражу, исчисляя срок наказания с **24 января 2009 г.**

Вещественные доказательства: документы, изъятые в ходе предварительного следствия - хранить при уголовном деле.

Приговор может быть обжалован в кассационном порядке в Мосгорсуд в течение 10 суток со дня его провозглашения, с соблюдением требований ст. 317 УПК РФ.

федеральный судья:

