

## Решение по делу №1-30/2018 от 11 апреля 2017 г.

### Приговор

Дело <номер обезличен>

#### П Р И Г О В О Р

06 апреля 2018 года <адрес обезличен>

Ленинский районный суд <адрес обезличен> в составе:

председательствующего судьи Подзолко Е.Н.,

при секретаре Стукал А.А.,

с участием государственного обвинителя – старшего помощника прокурора <адрес обезличен> города Ставрополя - Шалахова А.Н.

защитника в лице адвоката Черникова В.А., представившего ордер № с051801 от <дата обезличена> и удостоверение <номер обезличен> от <д  
подсудимого Друско И.В.,

представителя потерпевшего Зарудняк Т.Н.

рассмотрев в открытом судебном заседании в помещении Ленинского районного суда <адрес обезличен> материалы уголовного дела в отноше  
Друско И. В., <данные изъяты>, ранее не судимого,

обвиняемого в совершении преступлений, предусмотренных ч. 4 ст. 159.6 УК РФ, ч. 4 ст. 159.6 УК РФ, ч. 4 ст. 159.6 Уголовного кодекса России

Друско И.В. совершил мошенничество в сфере компьютерной информации, то есть хищение чужого имущества путем модификации компьюте  
Преступления совершены им при следующих обстоятельствах.

В январе 2014 года, Друско И.В., находясь в <адрес обезличен>, точные время и место не установлены, действуя умышленно, из корыстных по  
Друско И.В., согласно предварительной договоренности с неустановленными лицами, в период с <дата обезличена> по <дата обезличена>, на

На основании представленных документов, в связи со сменой юридического адреса, <дата обезличена> ООО «Энергомонтаж и наладка» поста  
<дата обезличена> Мамренко В.В., действуя по просьбе Друско И.В. и не подозревая о преступных намерениях участников преступного сговора

Для подтверждения наличия переплаты по НДС, Друско И.В., действуя умышленно, из корыстных побуждений, в марте 2014 года, но не поздн  
В то же время, указанные заведомо для участников преступного сговора подложные платежные поручения, Друско И.В., находясь в <адрес обе

Сотрудники И. Р. по <адрес обезличен>, не подозревая об истинных намерениях Друско И.В. и неустановленных лиц, находясь на своем рабоч  
В этот же день, то есть <дата обезличена>, введенные в заблуждение сотрудники И. Р. по <адрес обезличен>, находясь на своем рабочем месте

На основании внесенных в «АИС-Налог» вышеуказанных заведомо для участников преступного сговора ложных сведений и в результате сфор  
Он же, в мае 2014 года, находясь в <адрес обезличен>, точные время и место не установлены, действуя умышленно, из корыстных побуждений

Согласно предварительному преступному сговору Друско И.В., ранее работавший в инспекциях ФНС Р. по <адрес обезличен>, имеющий нав  
Неустановленные лица, согласно предварительному преступному сговору должны были подыскать офисное помещение в <адрес обезличен> д

Реализуя задуманное, Друско И.В., действуя согласно достигнутой устной договоренности с неустановленными лицами, в мае 2014 года, но не  
В тот же период времени, Петров В.В., находясь в <адрес обезличен>, точные время и место не установлены, не подозревая об истинных наме

Продолжая реализацию преступного умысла, направленного на хищение путем модификации компьютерной информации бюджетных денежн  
Реализуя задуманное, Друско И.В., в период с <дата обезличена> по <дата обезличена>, находясь в <адрес обезличен>, точные дата и место не

Продолжая реализацию преступного умысла, направленного на хищение путем модификации компьютерной информации бюджетных денежн  
В период с <дата обезличена> по <дата обезличена>, Друско И.В., согласно предварительному преступному сговору с неустановленными лица

На основании представленных документов, в связи со сменой юридического адреса, <дата обезличена> ООО «АйтиСофтГрупп» поставлено н  
<дата обезличена> Петров В.В., действуя по просьбе Друско И.В. и не подозревая о преступных намерениях участников преступного сговора,

Сотрудники И. Р. по <адрес обезличен>, не подозревая об истинных намерениях Друско И.В. и неустановленных лиц, находясь на своем рабоч  
В этот же день, то есть <дата обезличена>, введенные в заблуждение сотрудники И. Р. по <адрес обезличен>, находясь на своем рабочем месте

На основании внесенных в «АИС-Налог» вышеуказанных заведомо для участников преступного сговора ложных сведений и в результате сфору Он же, в сентябре 2014 года, находясь в <адрес обезличен>, точные время и место не установлены, действуя умышленно, из корыстных побужд Согласно предварительному преступному сговору, Друско И.В., ранее работавший в инспекциях ФНС Р. по <адрес обезличен>, имеющий нав Неустановленные лица, согласно предварительному преступному сговору должны были подыскать офисное помещение в <адрес обезличен> д Реализуя задуманное, Друско И.В., действуя согласно достигнутой устной договоренности с неустановленными лицами, в сентябре 2014 года, В тот же период времени, Мамренко В.В., находясь в <адрес обезличен>, точные время и место не установлены, не подозревая об истинных на Продолжая реализацию преступного умысла, направленного на хищение путем модификации компьютерной информации бюджетных денежн В продолжение преступного умысла, направленного на хищение путем модификации компьютерной информации бюджетных денежных сред В период с <дата обезличена> по <дата обезличена>, Друско И.В., находясь в <адрес обезличен>, точные дата и место не установлены, действ В период с <дата обезличена> по <дата обезличена>, Друско И.В., согласно отведенной ему роли, находясь в <адрес обезличен>, организовал 1 На основании предоставленных документов, в связи со сменой учредителя, генерального директора и юридического адреса, <дата обезличена> <дата обезличена> Мамренко В.В., действуя по просьбе Друско И.В. и не подозревая о преступных намерениях участников преступного сгово Сотрудники М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>, не подозревая об истинных намерениях Друско И.В. и неустановленных лиц, нах В этот же день, то есть <дата обезличена>, введенные в заблуждение сотрудники М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>, находясь на ( На основании внесенных в «АИС-Налог» вышеуказанных заведомо для участников преступного сговора ложных сведений и в результате сфору Подсудимый Друско И.В. вину в совершенных преступлениях не признал, однако, в ходе судебного заседания подсудимый вину признал в пол В судебном заседании подсудимый показал, что в 2014 году он познакомился с женщиной, которая ему представилась по имени Н., она же пре, Вина подсудимого Друско И.В. в мошенничестве в сфере компьютерной информации, то есть хищение чужого имущества путем модификации В судебном заседании представитель потерпевшего Зарудняк Т.Н. показала, что по данному уголовному делу неизвестно как были внесены фа Согласно показаниям Мамренко В.В., данных им в судебном заседании и оглашенных показаний, согласно ст. 281 УПК РФ, данных им в ходе ( знает, но документы для подписания ему предоставляла женщина по имени Регина, она же ездила с ним к нотариусу для заверения данных документс Так, из показаний Петрова В.В. данных в судебном заседании следует, что летом он познакомился с женщиной по имени Регина, которая предл Согласно показаниям свидетеля Младенцева М.Н., данных им в судебном заседании и оглашенных показаний, согласно ст. 281 УПК РФ, данн Согласно показаниям свидетеля Карабановой Е.В., данных ею в судебном заседании и оглашенных показаний, согласно ст. 281 УПК РФ, данн соответственно.

Согласно показаниям свидетеля Салова В.А., данных им в судебном заседании и оглашенных показаний, согласно ст. 281 УПК РФ, данных им Так, из показаний свидетеля Асадчей Т.С. данных в судебном заседании следует, что в отношении ООО «Джойс» они делали возврат налог на , Согласно показаниям свидетеля Каблаховой Д.И., данных им в судебном заседании и оглашенных показаний, согласно ст. 281 УПК РФ, данны Свидетель Товмасын А.Г. в судебном заседании показал, что ООО «Джойс» эта организация ему не знакома, но он знает о ней. Это обстоятельс Суд, критически относится к показаниям свидетеля Товмасын А.Г., поскольку они противоречат материалами уголовного дела, показаниям сви Так, из показаний свидетеля Жуковой Л.С. данных в судебном заседании следует, что подсудимого она не знает. По данному уголовному делу ( Так, из показаний свидетеля Лончаковой Н.Е. данных в судебном заседании следует, что подсудимого она не знает. Ей предоставляются заявле Так, из показаний свидетеля Мирошниченко Ю.С. данных в судебном заседании следует, что по данному делу ей известно, то, что приходили : Так, из показаний свидетеля Бобрышовой И.М. данных в судебном заседании следует, что в 2014 году она была начальником аналитического о Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Иванова А. И. следует, что он работает в М. Р. <номер ( Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Янковской С. Ю. следует, что она работает в М. Р. <ном Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Невструева К. В. следует, что он работает в М. Р. <номер Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Китайского А. В. следует, что в период с 2011 по 2014 г Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Труфа А. А. Ю. следует, что в период с ноября 2003 по д Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Тимченко О. Н. следует, что в И. Р. по <адрес обезличе Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Тесницкой В. А. следует, что в И. Р. по <адрес обезличе Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Ходосовой В. Д. следует, что на основании выданной е Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Анисимова И. Н. следует, что с 2013 года он является г Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Кириленко И. С. следует, что он знаком с Младенцевым Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Золотаревой Т. В. следует, что с <дата обезличена> по < Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПК РФ, показаний свидетеля Плюснина В. В. следует, что он знаком с Друско И.В., в Так из оглашенных показаний, с согласия сторон специалиста Лаптевой Е. А. следует, что в филиале АО «ГНИВЦ в ПФО» (далее по тексту ГН

Так из оглашенных показаний, с согласия сторон специалиста Мастепаненко И. В. о том, что <дата обезличена> ей на исполнение поступило п

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Заргаровой Р. А. следует, что на протяжении 2014 года

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Жуковой О. В. следует, что на протяжении 2014 года он

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Максимовой И. Ю. следует, что она работает в И. Р. <но

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Савиновой О. Ю. следует, что она работала в И. Р. <но

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Велян Е. А. следует, что в И. Р. <номер обезличен> по <

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Сливко В. Ю. следует, что он работает в И. Р. <номер о

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Литвиненко Н. Н. следует, что примерно в конце 2014 г

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Заднепрянского А. А.ча следует, что он работает в И. Р.

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Игнатовой О. Н. следует, что она работает в И. Р. <номер

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Лемешко А. АлексА.ны следует, что она занимает долж

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Корольковой Р. А. следует, что она занимает должность

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Рогачева С. В. следует, что он с июня 2014 года занима

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Вабель Д. Р. следует, что ранее, в ходе опроса сотрудни

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Фенева Ю. А. следует, что ранее, в ходе опроса сотруди

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Шеина С. А. следует, что ему на праве собственности п

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Пантелеевой И. А. следует, что в настоящее время она ]

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Шкалябиной Г. В. следует, что в И. Р. <номер обезличен

Так, из оглашенных, с согласия сторон, в порядке ст. 281 УПКРФ, показаний свидетеля Гуреевой А. А. следует, что в 2014 году она состояла в ,

Изложенные выше обстоятельства объективно подтверждаются письменными доказательствами:

Заключениями экспертов (специалистов):

1. Заключение эксперта <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому подписи от имени Мамренко В.В., расположенные в пр
2. Заключение специалистов филиала АО «ГНИВЦ в ПФО» от <дата обезличена>, согласно которому:

Общая информация о приеме данных по платежным документам:

Информация о платежных документах поступает в базу данных местного уровня (И.) от Управлений Федерального Казначейства (УФК) через

На уровне УФК каждому платежному документу присваивается глобальный уникальный идентификатор (далее – ГУИД). Представляет из себя

На уровне УФНС проводится сортировка информации о платежных документах по коду И. – получателя информации. Формируются текстовы

- VT «Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета» (далее – файл VT или выписка);

- BD «Информация из расчетных документов, подтверждающих банковские операции клиентов Федерального казначейства при расчетах с кон

Информация о каждом платежном документе содержится в этих двух файлах, связанных между собой по ГУИДу документа.

На уровне УФНС после формирования файлов VT, BD для конкретной И. формируются общие суммовые и количественные показатели по вып

Также в имени каждого файла присутствует контрольная сумма (значение, рассчитанное по набору данных путём применения определённого ε

По результатам приема выписки УФК в базу данных И. формируется текстовый файл протокола приема с расширением log (далее – лог прием

При приеме данных в И. проводятся программные проверки на количественные и суммовые показатели, а также на контрольную сумму в имени

При проверке на контрольную сумму в имени при несовпадении данных прием выписки прекращается. Выписка УФК в этом случае в базу дан

Сумма по принятым в составе выписки УФК платежным документам, рассчитанная программой непосредственно по самим документам, долж

В случае несовпадения суммовых показателей прием продолжается, но лог приема сохраняется сообщение о несовпадении сумм вида «Обна

О несовпадении сумм после приема выписки в базу данных И. свидетельствует цветовой индикатор контроля выписки (ошибка контроля).

Действия, совершенные пользователем в ПК СЭОД, и приводящие к созданию новых данных, удалению данных, изменению данных в базе да

Уникальный номер (УН) пользователя, хранящийся в таблицах базы данных ПК СЭОД, не является идентификатором конкретного физическог

Несанкционированное изменение данных первичных налоговых документов и другой информации, хранящейся в базе данных ПК СЭОД на се

Определить лицо, проводившее корректировку информации средствами прямого доступа к базе данных, невозможно. Время проведения корре

Сведения о платежах поступают в налоговый орган в структурированных текстовых файлах утвержденного формата. Каждый файл в имени со

Для хранения в БД информации по каждому факту приема налогоплательщика создается дело «дело приема». После этого выполняется прием

Отдельно по налогоплательщику ООО «Энергомонтаж и наладка».

На вопросы отражена ли в программном комплексе «АИС-Налог» информация о поступивших от налогоплательщика ООО «Энергомонтаж и

Информация отражена в базе данных Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы <номер обезличен> по <адрес обезличен> в ви

Платежи в карточке плательщика И. 7728756010 Общество с ограниченной ответственностью "Энергомонтаж и наладка" (КПП-775101001) по <номер обезличен> по <адрес обезличен> отражены с операцией входящего сальдо («Переплата плательщика (налог)»):

- на сумму 4669927.00 рублей – по документу <номер обезличен> от <дата обезличена>;
- на сумму 4200000.00 рублей – по документу <номер обезличен> от <дата обезличена>;
- на сумму 441.16 рублей – по документу <номер обезличен> от <дата обезличена>.

Рег. номера документов в этих записях КРСБ – 88544529, 88544500, 88544440.

В базе данных Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы <номер обезличен> по <адрес обезличен> в карточках РСБ плательш

а) По карточке РСБ по налогу «Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федераци

- для записи уплаты указанной карточки РСБ (УН записи КРСБ 239171454) по документу <номер обезличен> от <дата обезличена> на сумму 4
- при выполнении процедуры закрытия карточки РСБ программно формируются записи сложения сальдо. Для программно сформированной пл
- при условии, что все записи карточки РСБ имеют «Остаток по операции» равный нулю, сальдо по карточке РСБ равно нулю, следовательно, с

б) По карточке РСБ по налогу «Налог на добавленную стоимость на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федераци

- суммы и реквизиты записей входящего сальдо («Переплата плательщика (налог)») не соответствуют данным таблицы «Налоговое обязательс

Режимами ПК СЭОД получить такое несоответствие данных в разных таблицах БД невозможно. Номера документов и суммы записей КРСБ м

3. Заключение специалиста <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому расхождения между данными карточек расчетов с б

Пояснения следователя: специалисту для исследования представлены карточки расчета с бюджетом И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезли

- протоколом предъявления для опознания по фотографии от <дата обезличена>, в ходе которого обвиняемым Мамренко В.В. был опознан Друско И.В., к;
- протоколом предъявления для опознания по фотографии от <дата обезличена>, в ходе которого обвиняемым Мамренко В.В. был опознан Младенцев М.Н.;
- протоколом проверки показаний на месте от <дата обезличена> с фототаблицей, в ходе которой обвиняемый Мамренко В.В. указал на здание <номер от
- протоколом предъявления для опознания по фотографии от <дата обезличена>, в ходе которого свидетелем Ходосовой В.Д. был опознан Мамренко В.В.
- протоколом выемки от <дата обезличена>, в ходе которой у свидетеля Ходосовой В.Д. изъяты следующие документы: договор <номер обезличен>Л/2014
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые у свидетеля Ходосовой В.Д.: догои
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в офисных помещениях, используемых Младенцевым М.Н. изъятые следующие пре
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в офи
- протоколом выемки от <дата обезличена>, в ходе которой в И. Р. по <адрес обезличен> изъят журнал регистрации посетителей. том 15 л.д.18'
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрен журнал регистрации посетителей И. Р. по <адр
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъятые следующие документы: с.
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в М. I
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъят жесткий диск с базой данн
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъятые учетное дело ООО «Энерг
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в И. F
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в И. Р. по <адрес обезличен> обнаружены и изъятые следующие документы: сопроводительнк
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. по <ад
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого, в офисе ИП «Анисимов И.Н.» по адресу <адрес обезличен>, офис <номер обезличен> изъят
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого, в офисе ИП «Анисимов И.Н.» по адресу <адрес обезличен>, офис <номер обезличен> изъят
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены изъятые <дата обезличена> в фисе ИП «Анисимов И.Н.»
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены изъятые <дата обезличена> в фисе ИП «Анисимов И.Н.»
- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в жилище Плюснина В.В. изъятые предметы и документы в следующем наименован
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены предметы и документы, изъятые <дата обезличена> в жи
- протоколом очной ставки от <дата обезличена> между обвиняемыми Друско И.В. и Мамренко В.В., в ходе которой Друско И.В. и Мамренко В.В. подтве
- рапортом об обнаружении признаков преступления, предусмотренного ч.4 ст.159 УК РФ старшего оперуполномоченного по ОВД 1 отделени
- протоколом обследования от <дата обезличена>, согласно которому в ходе проведения оперативно-разыскного мероприятия «обследование п
- карточкой расчета с бюджетом ООО «Энергомонтаж и наладка» по НДС из программного комплекса «АИС-Налог», предоставленные УФНС
- постановлением о предоставлении результатов оперативно-разыскной деятельности от <дата обезличена>, в соответствии с которым предост
- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым ООО «Энергомонтаж и наладка» произве.
- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым ООО «Энергомонтаж и наладка» произве.
- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым УФК по <адрес обезличен> перечислило 1
- выпиской из ЕГРЮЛ по ООО «Энергомонтаж и наладка», предоставленная по запросу М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>. том 5

- распечаткой карточки расчета с бюджетом из программного комплекса «АИС-Налог», предоставленная по запросу И. Р. <номер обезличен> п
  - выпиской по операциям на счете ООО «Энергомонтаж и наладка» в «ВТБ-24» (ПАО), предоставленная по запросу, согласно которой <дата об
  - выпиской по операциям на счете ООО «Энергомонтаж и наладка» в ОАО «Банк-Т», предоставленная по запросу Агентством по страхованию
  - ответом на запрос из УФНС Р. по <адрес обезличен> <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому, денежные средства, уплач
  - ответом на запрос <номер обезличен> от <дата обезличена> из И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>, которым предоставлена выпи
  - ответом на запрос из Ставропольского ЛО МВД Р. на транспорте о сведениях о перелетах «Ставрополь-Москва, Москва-Ставрополь», согласи
1. Заключением эксперта <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому подписи от имени Петрова В.В., расположенные в прот
  2. Заключением специалистов филиала АО «ГНИВЦ в ПФО» от <дата обезличена>, согласно которому:

Общая информация о приеме данных по платежным документам:

Информация о платежных документах поступает в базу данных местного уровня (И.) от Управлений Федерального Казначейства (УФК) через  
На уровне УФК каждому платежному документу присваивается глобальный уникальный идентификатор (далее – ГУИД). Представляет из себя  
На уровне УФНС проводится сортировка информации о платежных документах по коду И. – получателя информации. Формируются текстовые  
- VT «Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета» (далее – файл VT или выписка);

- BD «Информация из расчетных документов, подтверждающих банковские операции клиентов Федерального казначейства при расчетах с кон  
Информация о каждом платежном документе содержится в этих двух файлах, связанных между собой по ГУИДУ документа.

На уровне УФНС после формирования файлов VT, BD для конкретной И. формируются общие суммовые и количественные показатели по вып  
Также в имени каждого файла присутствует контрольная сумма (значение, рассчитанное по набору данных путём применения определённого ε  
По результатам приема выписки УФК в базу данных И. формируется текстовый файл протокола приема с расширением log (далее – лог приема  
При приеме данных в И. проводятся программные проверки на количественные и суммовые показатели, а также на контрольную сумму в имени  
При проверке на контрольную сумму в имени при несовпадении данных прием выписки прекращается. Выписка УФК в этом случае в базу дан  
Сумма по принятым в составе выписки УФК платежным документам, рассчитанная программой непосредственно по самим документам, долж  
В случае несовпадения суммовых показателей прием продолжается, но лог приема сохраняется сообщение о несовпадении сумм вида «Обнар  
О несовпадении сумм после приема выписки в базу данных И. свидетельствует цветовой индикатор контроля выписки (ошибка контроля).

Действия, совершенные пользователем в ПК СЭОД, и приводящие к созданию новых данных, удалению данных, изменению данных в базе дан  
Уникальный номер (УН) пользователя, хранящийся в таблицах базы данных ПК СЭОД, не является идентификатором конкретного физического  
Несанкционированное изменение данных первичных налоговых документов и другой информации, хранящейся в базе данных ПК СЭОД на се  
Определить лицо, проводившее корректировку информации средствами прямого доступа к базе данных, невозможно. Время проведения корре  
Сведения о платежах поступают в налоговый орган в структурированных текстовых файлах утвержденного формата. Каждый файл в имени со  
Для хранения в БД информации по каждому факту приема налогоплательщика создается дело «дело приема». После этого выполняется прием  
Отдельно по налогоплательщику ООО «АйтиСофтГрупп»:

На вопрос отражена ли в программном комплексе «АИС-Налог» информация о поступивших от налогоплательщика ООО «АйТи Софт Групп»  
Информация отражена в базе данных Инспекции Федеральной налоговой службы <номер обезличен> по <адрес обезличен>.

Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег. <номер обезличен>) на сумму 9040229.00 поступил в выписке УФК (рег. <номер обезличен>)  
Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег. <номер обезличен>) на сумму 14960000.00 поступил в выписке УФК (рег. <номер обезличен>)  
По причине изменения места нахождения налогоплательщика и передачи его данных в И. с ко<адрес обезличен> (И. Р. по <адрес обезличен>)

На вопрос имеются ли следы редактирования указанных сведений о платежах в бюджет по вышеперечисленным платежным документам, если  
Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег. <номер обезличен>) на сумму 9040229.00 рублей поступил в выписке УФК

При работе с выписками УФК, передаваемых через УФНС в И., фиксируется ФИО лица, под чьим логином было совершено последнее действи  
845 756 018.93 рублей. Разница в суммовых показателях 9 040 000.00 рублей. Таким образом, были проведены изменения в сумме документа в состав

Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег. <номер обезличен>) на сумму 14960000.00 рублей поступил в выписке УФС

При работе с выписками УФК, передаваемых через УФНС в И., фиксируется ФИО лица, под чьим логином было совершено последнее действи  
401 264 630.95 рублей. Разница в суммовых показателях 14 959 040.00 рублей. Таким образом, были проведены изменения в сумме документа в соста

Данные по суммам вышеперечисленных документов исправлены после приема выписки УФК в базу данных И. <номер обезличен> по <адрес обезличен>  
Дату записи о платежных документах <номер обезличен> от <дата обезличена> и <номер обезличен> от <дата обезличена> в карточку РСБ оп  
Дата записи выписки в базу данных:

- по платежному документу <номер обезличен> от <дата обезличена> - <дата обезличена>;
- по платежному документу <номер обезличен> от <дата обезличена> – <дата обезличена>.

3. Заключениеем специалиста <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому с р/с ООО «АйтиСофтГрупп» <номер обезличен>, Транзакции по перечислению денежных средств в счет оплаты НДС в налоговый орган с р/с <номер обезличен>, открытому в ПАО «Промсвяз

- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъят жесткий диск с базой даннь
- протоколом выемки от <дата обезличена>, в ходе которого в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъято регистрационное дело ОС
- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р.
- протоколом предъявления для опознания по фотографии от <дата обезличена>, в ходе которого обвиняемым Петровым В.В. был опознан Друско И.В., к
- протоколом проверки показаний на месте от <дата обезличена> с фототаблицей, в ходе которой Петров В.В. указал на здание М. Р. <номер об
- протоколом осмотра предметов (документов) от 17.012017, в ходе которого осмотрены документы, предоставленные <дата обезличена> ГУ МВД Р. по С
- протоколом очной ставки от <дата обезличена> между обвиняемыми Друско И.В. и Петровым В.В., в ходе которой Друско И.В. подтвердил, что он наш
- рапорт об обнаружении признаков преступления, предусмотренного ч.4 ст.159 УК РФ старшего оперуполномоченного по ОВД 1 отделения О
- протоколом обследования от <дата обезличена>, согласно которому в ходе проведения оперативно-разыскного мероприятия «обследование п
- карточкой расчета с бюджетом ООО «АйтиСофтГрупп» по НДС из программного комплекса «АИС-Налог», предоставленные УФНС Р. по <а
- постановлением о предоставлении результатов оперативно-розыскной деятельности от <дата обезличена>, в соответствии с которым предост
- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым ООО «АйтиСофтГрупп» произвело оплат
- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым ООО «АйтиСофтГрупп» произвело оплат
- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым УФК по <адрес обезличен> перечислило 1
- ответом на запрос из ООО «Мэйл.Ру», в соответствии с которым Email rurov2005@mail.ru удален за неиспользованием почтовой программой
- выпиской из лицевого счета ООО «АйтиСофтГрупп» по НДС из программногo комплекса «АИС-Налог», предоставленная по запросу И. Рос
- выпиской по операциям на счете ООО «Энергомонтаж и наладка» в ОАО «Мастер-Банк», предоставленная по запросу Агентством по страхо
- выпиской по операциям на счете ООО «АйтиСофтГрупп» в ОАО «Банк-Т», предоставленная по запросу Агентством по страхованию вкладов
- ответом на запрос <номер обезличен>К/111729 от <дата обезличена> из Агенства по страхованию вкладов, которым предоставлена копия юр
- ответом на запрос из Ставропольского ЛО МВД Р. на транспорте о перелетах «Ставрополь-Москва, Москва-Ставрополь», соглас
- ответом на запрос из УФНС Р. по <адрес обезличен> <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому, денежные средства, уплач

Заключениями экспертов (специалистов):

1. Заключением эксперта <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому подпись от имени Мамренко В.В., расположенная в зая
2. Заключением специалистов филиала АО «ГНИВЦ в ПФО» от <дата обезличена>, согласно которому:

Общая информация о приеме данных по платежным документам:

Информация о платежных документах поступает в базу данных местного уровня (И.) от Управлений Федерального Казначейства (УФК) через

На уровне УФК каждому платежному документу присваивается глобальный уникальный идентификатор (далее – ГУИД). Представляет из себя

На уровне УФНС проводится сортировка информации о платежных документах по коду И. – получателя информации. Формируются текстовы

- VT «Выписка из лицевого счета администратора доходов бюджета» (далее – файл VT или выписка);

- BD «Информация из расчетных документов, подтверждающих банковские операции клиентов Федерального казначейства при расчетах с кон

Информация о каждом платежном документе содержится в этих двух файлах, связанных между собой по ГУИДу документа.

На уровне УФНС после формирования файлов VT, BD для конкретной И. формируются общие суммовые и количественные показатели по вып

Также в имени каждого файла присутствует контрольная сумма (значение, рассчитанное по набору данных путём применения определённого ε

По результатам приема выписки УФК в базу данных И. формируется текстовый файл протокола приема с расширением log (далее – лог прием

При приеме данных в И. проводятся программные проверки на количественные и суммовые показатели, а также на контрольную сумму в имени

При проверке на контрольную сумму в имени при несовпадении данных прием выписки прекращается. Выписка УФК в этом случае в базу дан

Сумма по принятым в составе выписки УФК платежным документам, рассчитанная программой непосредственно по самим документам, долж

В случае несовпадения суммовых показателей прием продолжается, но лог приема сохраняется сообщение о несовпадении сумм вида «Обна

О несовпадении сумм после приема выписки в базу данных И. свидетельствует цветовой индикатор контроля выписки (ошибка контроля).

Действия, совершенные пользователем в ПК СЭОД, и приводящие к созданию новых данных, удалению данных, изменению данных в базе дан

Уникальный номер (УН) пользователя, хранящийся в таблицах базы данных ПК СЭОД, не является идентификатором конкретного физическог

Несанкционированное изменение данных первичных налоговых документов и другой информации, хранящейся в базе данных ПК СЭОД на се

Определить лицо, проводившее корректировку информации средствами прямого доступа к базе данных, невозможно. Время проведения корре

Сведения о платежах поступают в налоговый орган в структурированных текстовых файлах утвержденного формата. Каждый файл в имени для хранения в БД информации по каждому факту приема налогоплательщика создается дело «дело приема». После этого выполняется прием Отдельно по налогоплательщику ООО «Джойс»:

На вопрос отражена ли в программном комплексе «АИС-Налог» информация о поступивших от налогоплательщика ООО «Джойс» И. 7708704 Информация отражена в базе данных Инспекции Федеральной налоговой службы <номер обезличен> по <адрес обезличен>.

Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег<номер обезличен>) на сумму 11061634.00 поступил в выписке УФК (рег<номер обезличен>) на сумму 15960000.00 поступил в выписке УФК (рег<номер обезличен>)

Также аналогичная информация отражена в базе данных Межрайонной И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> в выписках, принятых 1

На вопрос имеются ли следы редактирования указанных сведений о платежах в бюджет по вышеперечисленным платежным документам, если

Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег. <номер обезличен>) на сумму 11061634.00 рублей поступил в выписке УС

При работе с выписками УФК, передаваемых через УФНС в И., фиксируется ФИО лица, под чьим логином было совершено последнее действи

Первичная сумма документа <номер обезличен> от <дата обезличена> на момент приема выписки в базу данных И. <номер обезличен> по <ад

Платежный документ <номер обезличен> от <дата обезличена> (рег. <номер обезличен>) на сумму 15960000.00 рублей поступил в выписке УС

При работе с выписками УФК, передаваемых через УФНС в И., фиксируется ФИО лица, под чьим логином было совершено последнее действи

Первичная сумма документа <номер обезличен> от <дата обезличена> на момент приема выписки в базу данных И. <номер обезличен> по <ад

Из приложенных в бумажном виде материалов видно, что суммы документов в файле BD действительно были указаны как 7021.00 рублей по 1

Данные по суммам вышеперечисленных документов исправлены после приема выписки УФК в базу данных И. <номер обезличен> по <адрес <

На вопросы имеются ли в АИС-Налог М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> сведения о принятии базы данных по налогоплательщи

Общество с ограниченной ответственностью "Джойс" И. 7708704416 КПП 770801001 в БД М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> (ко

По налогоплательщику ООО «Джойс» И. 7708704416 существует «дело приема» с УН= 69445 из И. 7708 (И. Росси <номер обезличен> по <адр

Записи сальдо – переплаты на суммы 11054613.00 рублей и 15954040.00 рублей, перенесены <дата обезличена> в карточки РСБ лица – наследд

Записи сальдо – переплаты на суммы 11054613.00 рублей и 15954040.00 рублей в БД имеют связь с записями карточек РСБ лица – предшестве:

Режимами ПК СЭОД удалить дело приема после загрузки в него данных БДК нельзя. Возможно, удаление было выполнено средством прямого

3. Заключением специалиста <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому с р/с ООО «Джойс» <номер обезличен>, открытому

- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрен CD-диск, содержащий выписку по операциям 1

- протоколом выемки от <дата обезличена>, в ходе которой в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъяты следующие документы: бумажная па

- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер

- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер

- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъяты следующие документы: сс

- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в М. 1

- протоколом обыска от <дата обезличена>, в ходе которого в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъят жесткий диск с базой даннь

- протоколом выемки от <дата обезличена>, в ходе которого в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> изъято регистрационное дело ОС

- протоколом осмотра предметов (документов) от <дата обезличена>, в ходе которого осмотрены документы, изъятые <дата обезличена> в М. 1

- протоколом проверки показаний на месте от <дата обезличена> с фототаблицей, в ходе которой обвиняемый Мамренко В.В. указал место расположе

- протоколом очной ставки от <дата обезличена> между обвиняемыми Друско И.В. и Мамренко В.В., в ходе которой Друско И.В. подтвердил, что он под

- рапортом об обнаружении признаков преступления, предусмотренного ч.4 ст.159 УК РФ старшего оперуполномоченного по ОВД 1 отделении

- постановлением о предоставлении результатов оперативно-розыскной деятельности от <дата обезличена>, в соответствии с которым предост

- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым ООО «Джойс» произвело оплату НДС в с

- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым ООО «Джойс» произвело оплату НДС в с

- копией платежного поручения <номер обезличен> от <дата обезличена>, в соответствии с которым УФК по <адрес обезличен> перечислило 1

- протоколом обследования от <дата обезличена>, согласно которому в ходе проведения оперативно-разыскного мероприятия «обследование п

- протоколом обследования от <дата обезличена>, согласно которому в ходе проведения оперативно-разыскного мероприятия «обследование п

- карточкой расчета с бюджетом ООО «Джойс» по НДС из программного комплекса «АИС-Налог», предоставленные УФНС Р. по <адрес обезл

- копией документов, предоставленные по запросу М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: протокол осмотра (обследования) <номер о

- выпиской по операциям на счете ООО «Джойс», полученная в «Банк-ВТБ 24» (ПАО), согласно которой <дата обезличена> с расчетного счете

- выпиской по операциям на счете ООО «Джойс», предоставленная по запросу «СДМ-Банк» (ПАО), согласно которой <дата обезличена> с рас

- выпиской по операциям на счете ООО «Джойс», предоставленная по запросу ПАО «Сбербанк Р.», согласно которой <дата обезличена> на рас

- справкой об исследовании документов ООО «Джойс» <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которой: в соответствии с данными,  
- ответом на запрос из УФНС Р. по <адрес обезличен> <номер обезличен> от <дата обезличена>, согласно которому, денежные средства, уплач  
- ответом на запрос из Ставропольского ЛО МВД Р. на транспорте о сведениях о перелетах «Ставрополь-Москва, Москва-Ставрополь», согласи  
Вещественными доказательствами:

1. Документы и предметы, изъятые <дата обезличена> в офисе ИП «Анисимов И.Н.» по адресу <адрес обезличен>, офис <номер обезличен>, <номер обезли
2. Постановление о признании вещественных доказательств, а именно документы, изъятые <дата обезличена> у Ходосовой В.Д.: договор <номер обезличен

3. Документы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. по <адрес обезличен>: сопроводительное письмо о направлении документов, служебная записка  
направленных на незаконное получение НДС, а также факт предоставления в И. подложных платежных поручений. (пакет <номер обезличен>) том 2.

4. Постановление о признании вещественных доказательств: Документов и предметов, изъятых <дата обезличена> в ходе обыска в офисном помещении, и
5. Постановление о признании вещественных доказательств: Журнал регистрации посетителей И. Р. по <адрес обезличен>, изъятый <дата обезличена>, и

6. Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: служебная записка <номер обезличен>, сообщени

7. Постановление о признании вещественных доказательств: Документов, изъятых <дата обезличена> в И. Р. <номер обезличен> по <адрес об

8. Постановление о признании вещественных доказательств: Предметов и документов, изъятых <дата обезличена> в жилище Плюснина В.В.: с

9. Постановление о признании вещественных доказательств: Предметов, изъятых в ходе обысков в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезлич

1. Постановление о признании и приобщении вещественных доказательств: Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес с
2. Документы, предоставленные <дата обезличена> ГУ МВД Р. по СКФО: заявление <номер обезличен> от <дата обезличена> о возврате переплаты по НДС

3. Постановление о признании и приобщении вещественных доказательств: Предметы, изъятые в ходе обысков в И. Р. <номер обезличен> по <

1. Постановление о признании и приобщении вещественных доказательств: Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес с
2. Постановление о признании и приобщении вещественных доказательств: Документы и предметы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. <номер обезличен>

3. Документы, полученные УФСБ Р. по <адрес обезличен> в ходе проведения ОРМ: заявление <номер обезличен> от <дата обезличена> на воз

4. Постановление о признании и приобщении вещественных доказательств: Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес с
5. Постановление о признании и приобщении вещественных доказательств: Предметы, изъятые в ходе обысков в И. Р. <номер обезличен> по <

4. Документы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. по <адрес обезличен>: сопроводительное письмо о направлении документов, служебная записка, сопр

Выслушав подсудимого, представителя потерпевшего, свидетелей, исследова письменные материалы уголовного дела, оценив исследованные

Оценивая показания подсудимого Друско И.В. суд, учитывая, что лицо, привлеченное к уголовной ответственности, вправе пользоваться любы

При этом суд отмечает, что Мамренко В.В. Друско И.В. был опознан как лицо, с которым в марте 2014 года он вылетал из Минераловодского аэропорта

Согласно части 1 статьи 10 УК РФ уголовный закон, смягчающий наказание или иным образом улучшающий положение лица, совершившего

Разрешая вопросы юридической квалификации содеянного подсудимым, суд исходит из фактических установленных в судебном заседании и п

Действия Друско И.В. подлежат квалификации (по эпизоду хищения денежных средств в сумме 7967866,80 рублей) по ч. 4 ст. 159.6 Уголовног

Действия Друско И.В. подлежат квалификации (по эпизоду хищения денежных средств в сумме 26987019 рублей) по ч. 4 ст. 159.6 Уголовног

Действия Друско И.В. подлежат квалификации (по эпизоду хищения денежных средств в сумме 23998811 рублей) по ч. 4 ст. 159.6 Уголовног

Поскольку подсудимый Друско И.В. завладел денежными средствами путем мошенничества размер которых превышает 6000000 рублей по ка

Также суд полагает, что квалифицирующий признак «группой лиц по предварительному сговору» нашел свое объективное подтверждение в ход

В силу ст. 6,60 УК РФ, наказание и иные меры уголовно-правового характера, применяемые к лицу, совершившему преступление, должны быт

При определении вида и размера наказания подсудимому Друско И.В. суд учитывает степень общественной опасности совершенных им прест

Обстоятельствами, смягчающим наказание Друско И.В. за совершение преступлений, предусмотренных ч. 4 ст. 159.6 УК РФ, ч. 4 ст. 159.6 УК

Обстоятельств, отягчающих наказание Друско И.В. по ч. 4 ст. 159.6 УК РФ, ч. 4 ст. 159.6 УК РФ, ч. 4 ст. 159.6 УК РФ в соответствии со ст. 63 У

Учитывая фактические обстоятельства, совершенных Друско И.В. преступлений, степень их общественной опасности, суд не находит основан

Учитывая необходимость, соответствия характера и степени общественной опасности совершенных преступлений, обстоятельств их соверше

Суд считает, что назначенное Друско И.В. наказание будет соответствовать задачам и принципам, закрепленным в ст.ст.2-7 УК РФ, в том числ

Согласно п. «б» ч. 1 ст. 58 УК РФ Друско И.В. отбывание наказания в виде лишения свободы суд определяет в исправительной колонии общег

В соответствии со ст. 52 Конституции Российской Федерации права потерпевших от преступлений охраняются законом. Государство обеспечи

При разрешении вопроса о вещественных доказательствах суд руководствуется ст. 81 Уголовно-процессуального кодекса Российской Федерац

Руководствуясь ст. ст. 307, 308, 309 Уголовно-процессуального Кодекса Российской Федерации, суд-

Друско И. В. признать виновным в совершении преступлений, предусмотренных ч. 4 ст. 159.6 УК РФ (в ред. ФЗ <номер обезличен> от 03.07.201

- по ч. 4 ст. 159.6 УК РФ (в ред. ФЗ <номер обезличен> от 03.07.2016г.) (по эпизоду хищения денежных средств в сумме 7967866,80 рублей) в е

- по ч. 4 ст. 159.6 УК РФ (в ред. ФЗ <номер обезличен> от 03.07.2016г.) (по эпизоду хищения денежных средств в сумме 23998811 рублей) в ви

- по ч. 4 ст. 159.6 УК РФ (в ред. ФЗ <номер обезличен> от 03.07.2016г.) (по эпизоду хищения денежных средств в сумме 26987019 рублей) в ви. На основании ч. 3 ст. 69 Уголовного Кодекса Российской Федерации по совокупности преступлений, путем частичного сложения назначенных Меру пресечения в отношении Друско И. В. – заключение под стражей – оставить прежнюю до вступления приговора в законную силу.

Зачесть в срок отбытия наказания Друско И. В. время содержания его под стражей с <дата обезличена> по <дата обезличена>. Срок наказания

Взыскать с Друско И. В. в счет возмещения материального ущерба в бюджет Российской Федерации сумму в размере 7967866,80 рублей.

Взыскать с Друско И. В. в счет возмещения материального ущерба в бюджет Российской Федерации сумму в размере 23998811 рублей.

Взыскать с Друско И. В. в счет возмещения материального ущерба в бюджет Российской Федерации сумму в размере 26987019 рублей.

Сохранить арест на имущество:

- земельный участок для ведения личного подсобного хозяйства, адрес: <адрес обезличен>, Чулковский с/о, <адрес обезличен>, уч.123/3, кадас

- гаражный бокс, адрес: <адрес обезличен>, п/о 3 «городок Б», ПГСК «Авиатор», бокс 135, кадастровый <номер обезличен>, кадастровой стои

- квартира, адрес: <адрес обезличен>, кадастровый <номер обезличен>, кадастровой стоимостью 20853387,91 рубль.

Вещественные доказательства:

1. Документы и предметы, изъятые <дата обезличена> в офисе ИП «Анисимов И.Н.» по адресу <адрес обезличен>, офис <номер обезличен>, <номер обезли

2. Документы, изъятые <дата обезличена> у Ходосовой В.Д.: договор <номер обезличен>Л/2014 аренды нежилого помещения от <дата обезличена>, акт п

3. Документы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. по <адрес обезличен>: сопроводительное письмо о направлении документов, служебная запи направленных на незаконное получение НДС, а также факт предоставления в И. подложных платежных поручений. хранящиеся при материалах уголо

4. Документы и предметы, изъятые <дата обезличена> в ходе обыска в офисном помещении, используемом Младенцевым М.Н.: мобильный телефон Nokia IMI

5. Журнал регистрации посетителей И. Р. по <адрес обезличен>, изъятый <дата обезличена>, который подтверждает факт предоставления подложных пла

6. Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: служебная записка <номер обезличен>, сообщени

7. Документы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: учетное дело ООО «Энергомонтаж и наладка», ли

8. Предметы и документы, изъятые <дата обезличена> в жилище Плюснина В.В.: схема неправомерного возмещения НДС, на оборотной стор

9. Предметы, изъятые в ходе обысков в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>, М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> и в М.

1. Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: регистрационное дело ООО «АйтиСофтГрупп, которое подтве

2. Документы, предоставленные <дата обезличена> ГУ МВД Р. по СКФО: заявление <номер обезличен> от <дата обезличена> о возврате переплаты по НДС

3. Предметы, изъятые в ходе обысков в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>, М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> и в М.

1. Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: бумажная папка-скоросшиватель ООО «Джойс» И. 7708704416.

2. Документы и предметы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: сопроводительное письмо от <дата обезличена>.

3. Документы, полученные УФСБ Р. по <адрес обезличен> в ходе проведения ОРМ: заявление <номер обезличен> от <дата обезличена> на воз

4. Документы, изъятые <дата обезличена> в М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>: регистрационное дело ООО «Джойс, которое подтверждает ф

5. Предметы, изъятые в ходе обысков в И. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен>, М. Р. <номер обезличен> по <адрес обезличен> и в М.

4. Документы, изъятые <дата обезличена> в И. Р. по <адрес обезличен>: сопроводительное письмо о направлении документов, служебная записка, сопр

Приговор может быть обжалован в <адрес обезличен>вой суд в апелляционном порядке в течение 10 суток со дня его провозглашения, путем г

Приговор отпечатан совещательной комнате.

Судья Подзолко Е.Н.