



УФНС РОССИИ
ПО ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ

Пресс-релиз

«Незаконное возмещение НДС: налоговая и уголовная ответственность»

Противодействие попыткам хищений бюджетных денежных средств путем возмещения НДС для Челябинской области остается актуальным.

В 2014 году налоговыми органами Челябинской области проведено более 4 тысяч камеральных налоговых проверок обоснованности возмещения из бюджета НДС. В каждой 6 проверке (639) установлены факты неправомерного возмещения НДС в общей сумме 823,6 млн. рублей, что на 323,6 млн. руб. больше, чем в 2013 году. Кроме того, в ходе камерального контроля налогоплательщиками самостоятельно уменьшены суммы НДС, заявленные к возмещению за счет представления уточненных налоговых деклараций на сумму 267,4 млн. руб. Таким образом, предотвращен необоснованный возврат налога из федерального бюджета на сумму более 1 млрд. руб.

Преступления, направленные на неправомерное возмещение НДС из бюджетных средств, подрывают основы функционирования государства путем сокращения доходной части бюджета и ставят под угрозу срыва выполнение мер социальной защиты, выплату заработной платы работникам бюджетной сферы, нарушают принципы, заложенные в основу функционирования отечественной налоговой системы.

Управлением Федеральной налоговой службы по Челябинской области и ГУ МВД России по Челябинской области налажено тесное взаимодействие, выработан алгоритм выявления фактов хищений бюджетных денежных средств путем возмещения НДС. Для обнаружения в действиях налогоплательщиков признаков состава преступления, либо готовящихся преступлений, создана рабочая группа по организации и координации проведения мероприятий налогового контроля по противодействию хищений бюджетных денежных средств путем незаконного возмещения сумм налога на добавленную стоимость. На постоянной основе происходит обмен информацией в отношении налогоплательщиков, злоупотребляющих правом на возмещение налога.

Результатом целенаправленной совместной деятельности по пресечению незаконного возмещения НДС стало снижение в 2014 году объема заявленного к возмещению налога по сравнению с 2013 годом на 19,7 % или на 3,2 млрд. руб.

Сегодня налоговая служба обладает необходимыми навыками и методиками выявления недобросовестных фирм, информация о которых незамедлительно направляется в ГУ МВД России по Челябинской области.

Одним из примеров эффективного взаимодействия правоохранительных органов и налоговой службы является выявление и расследование уголовного дела по обвинению руководителя ООО «Промэлектроснаб» Кульнева Вячеслава Александровича, в отношении которого в апреле 2015 года вынесен обвинительный приговор. Судом Кульнев Вячеслава Александровича признан виновными в совершении мошенничества по ст. 159 УК РФ, а



**УФНС РОССИИ
ПО ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ**

именно в хищении средств из федерального бюджета на сумму более 1 млн.руб рублей. Приговором осужденному назначено наказание в виде лишения свободы на 3,5 года.

В ходе налоговых проверок установлено, что Кульнев Вячеслав Александрович являлся участником схемы по незаконному возмещению НДС и неоднократно обращался в налоговые органы с заявлением о перечислении налога на добавленную стоимость по фиктивным сделкам по приобретению товаров, предназначенных для поставки в режиме экспорта в Узбекистан. Неправомерный вычет заявлен по контрагентам, обладающим признаками номинальных структур, через расчетные счета которых осуществлялось обналичивание денежных средств физическими лицами и перевод за пределы Российской Федерации. При этом, документы, предоставляемые в налоговые органы, формально отвечали требованиям налогового законодательства.

Во многом, благодаря успешной работе налоговых инспекторов, следователей, оперативных работников, суммы отказанных в возмещении НДС не легли на счета мошенников, а были использованы по назначению: на оплату труда учителей, врачей, выполнение других социальных программ государства.

Участники пресс-конференции:

*Заместитель руководителя УФНС России по Челябинской области **Марина Владимировна Екимова**, начальник отдела камерального контроля УФНС России по Челябинской области **Валентина Николаевна Сухомлинова**, заместитель руководителя Межрегионального управления Федеральной службы по финансовому мониторингу по Уральскому Федеральному округу **Андрей Львович Румянцев**, заместитель начальника отдела по борьбе с преступлениями в сфере налогообложения подполковник полиции ГУ МВД России по Челябинской области **Смолин Максим Витальевич**, прокурор отдела по надзору за исполнением законодательства в сфере экономики и охраны природы **Календарев Алексей Александрович**, старший прокурор отдела по надзору за процессуальной деятельностью ГУ МВД, ГСУ ГУ МВД и УФСКН России по Челябинской области **Нечурин Евгений Викторович**, старший инспектор 2-го отдела процессуального контроля СУ СК РФ по Челябинской области **Андрей Анатольевич Шурмелёв**.*