<http://www.reyestr.court.gov.ua/Review/67085097>

Категорія справи № 754/3515/17: Кримінальні справи; Злочини у сфері господарської діяльності; Ухилення від сплати податків, зборів, інших обов'язкових платежів.

Надіслано судом: 13.06.2017. Зареєстровано: 13.06.2017. Оприлюднено: 16.06.2017.

Дата набрання законної сили: 14.07.2017

Державний герб України

Номер провадження 1-кп/754/313/17

Справа№754/3515/17

Вирок

Іменем України

13 червня 2017 року Деснянський районний суд м. Києва в складі:

головуючого - Лобанова В.А.

за участю секретаря - Сороки Б.В.

розглянувши у підготовчому судовому засіданні кримінальне провадження № 12017100000000285 відносно

ОСОБА\_1, ІНФОРМАЦІЯ\_1, уродженця с. Жадани Іллінецького району Вінницької області, українця, громадянина України, зареєстрованого та проживаючого в АДРЕСА\_1, раніше не судимого

за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 212 КК України, -

за участю сторони обвинувачення - прокурора Стороженка С.В.

сторони захисту - захисника Калмикова О.В.

обвинуваченого - ОСОБА\_1

ВСТАНОВИВ:

До Деснянського районного суду м. Києва від прокурора відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням і підтримання державного обвинувачення Генеральної прокуратури України надійшов обвинувальний акт у кримінальному провадженні № 12017100000000285 від 15 березня 2017р., відносно ОСОБА\_1 за ч. 1 ст. 212 КК України, разом цивільним позовом про стягнення з ОСОБА\_1 завданої державі шкоди та угодою, укладеною між обвинуваченим та прокурором, про визнання винуватості.

ОСОБА\_1 в період часу з 13 квітня 2016р. по 07 червня 2016р., будучи ІНФОРМАЦІЯ\_2, зареєстрованого 26 липня 2013р. відділом державної реєстрації юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Оболонського району реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві під № 10691020000030538 за адресою: м. Київ, вул. Тимошенка, 21, нежиле приміщення №3 та взято на облік 02 серпня 2013р. Державною податковою інспекцією в Оболонському районі у місті Києві як платника податку на додану вартість (індивідуальний податковий номер 388331426549), а починаючи з 02 липня 2015р. Державною податковою інспекцією в Деснянському районі Головного управління Державної фіскальної служби в місті Києві, у зв'язку зі зміною юридичної адреси та фактичного місцезнаходження підприємства на адресу: м. Київ, вул. Бальзака, 16, будучи службовою особою даного суб'єкта господарювання, діючи умисно, усвідомлюючи протиправність своїх дій, ухилився від сплати податку на додану вартість на загальну суму 800 060 грн., що є значним розміром, оскільки у тисячу і більше разів перевищує неоподатковуваний мінімум доходів громадян.

Своїми діями ОСОБА\_1 вчинив кримінальне правопорушення, передбачене ч. 1 ст. 212 КК України, що полягає в умисному ухиленні від сплати податків, що входять в систему оподаткування, введених у встановленому законом порядку, вчиненому службовою особою підприємства, незалежно від форми власності, що призвело до фактичного ненадходження до бюджету коштів у значних розмірах.

15 березня 2017 року між прокурором відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням і підтримання державного обвинувачення Генеральної прокуратури України Стороженком С.В. та ОСОБА\_1 укладено угоду про визнання винуватості у відповідності до вимог ст. 472 КПК України.

Згідно даної угоди прокурор і обвинувачений дійшли згоди щодо правової кваліфікації дій ОСОБА\_1 за ч. 1 ст. 212 КК України, істотних обставин для даного кримінального провадження, ОСОБА\_1 беззастережно визнав свою винуватість у вчиненні кримінального правопорушення, повністю визнав вимоги цивільного позову про стягнення з нього матеріальної шкоди в сумі 800 060 грн. Також вказаною угодою визначено покарання, яке повинен понести ОСОБА\_1 за вчинення кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 212 КК України, у виді штрафу в розмірі однієї тисячі неоподатковуваних мінімумів доходів громадян.

В угоді передбачені наслідки укладання та затвердження угоди про визнання винуватості, встановлені ст. 473 КПК України, та наслідки її невиконання.

В підготовчому судовому засіданні прокурор підтримав угоду про визнання винуватості та просив її затвердити.

Вислухавши думку захисника та обвинуваченого, які просили затвердити угоду, вивчивши матеріали кримінального провадження, суд приходить до наступного.

Згідно п. 1 ч. 3 ст. 314 КПК України при прийнятті рішення у підготовчому судовому засіданні суд має право, зокрема, затвердити угоду.

Відповідно до вимог ст. 468 КПК України в кримінальному провадженні може бути укладена угода між прокурором та підозрюваним чи обвинуваченим про визнання винуватості.

Згідно ст. 469 КПК України угода про визнання винуватості між прокурором та підозрюваним чи обвинуваченим може бути укладена у провадженні щодо кримінальних проступків, злочинів невеликої чи середньої тяжкості, тяжких злочинів, внаслідок яких шкода завдана лише державним чи суспільним інтересам.

В судовому засіданні встановлено, що ОСОБА\_1 обґрунтовано обвинувачується у вчиненні кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 212 КК України, яке згідно ст. 12 КК України є злочином невеликої тяжкості.

Судом з'ясовано, що ОСОБА\_1 в повному обсязі розуміє права, визначені абз. 1, 4 п.1 ч. 4 ст. 474 КПК України, наслідки укладення та затвердження даної угоди, передбачені ч. 2 ст. 473 КПК України, характер обвинувачення та вид покарання, а також інші заходи, які будуть застосовані до нього у разі затвердження угоди судом.

Судом встановлено, що укладення угоди сторонами є добровільним, тобто не є наслідком застосування насильства, примусу, погроз, або наслідком обіцянок чи дій будь-яких інших обставин, ніж ті, що передбачені угодою.

Також судом встановлено, що умови даної угоди відповідають вимогам Кримінального процесуального Кодексу України та Кримінального Кодексу України.

Виходячи з викладеного, суд дійшов висновку про можливість затвердження угоди про визнання винуватості між прокурором та ОСОБА\_1, призначення останньому узгодженої сторонами міри покарання, задоволення цивільного позову.

На підставі викладеного та керуючись ст. ст. 314, 373, 374, 475КПК України, суд -

УХВАЛИВ :

**Затвердити угоду** від 15 березня 2017 року між прокурором відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням і підтримання державного обвинувачення Генеральної прокуратури України Стороженком С.В. та ОСОБА\_1 **про визнання винуватості**.

ОСОБА\_1 **визнати винуватим у пред'явленому обвинуваченні за ч. 1 ст. 212 КК** України та призначити покарання у виді штрафу в розмірі тисячі неоподатковуваних мінімумів доходів громадян - 17 000 грн.

Цивільний позов прокурора відділу процесуального керівництва досудовим розслідуванням і підтримання державного обвинувачення Генеральної прокуратури України Стороженка С.В. в інтересах держави в особі Державної фіскальної служби України про стягнення з ОСОБА\_1 матеріальної шкоди - задовольнити.

Стягнути з ОСОБА\_1 в дохід держави матеріальну шкоду, завдану внаслідок кримінального правопорушення, передбаченого ч. 1 ст. 212 КК України, в розмірі 800 060 грн.

На вирок суду може бути подана апеляційна скарга протягом тридцяти днів з дня його проголошення.

Вирок набирає законної сили після закінчення строку подання апеляційної скарги, якщо таку скаргу не було подано. У разі подання апеляційної скарги, вирок набирає законної сили після прийняття рішення судом апеляційної інстанції.

Головуючий: