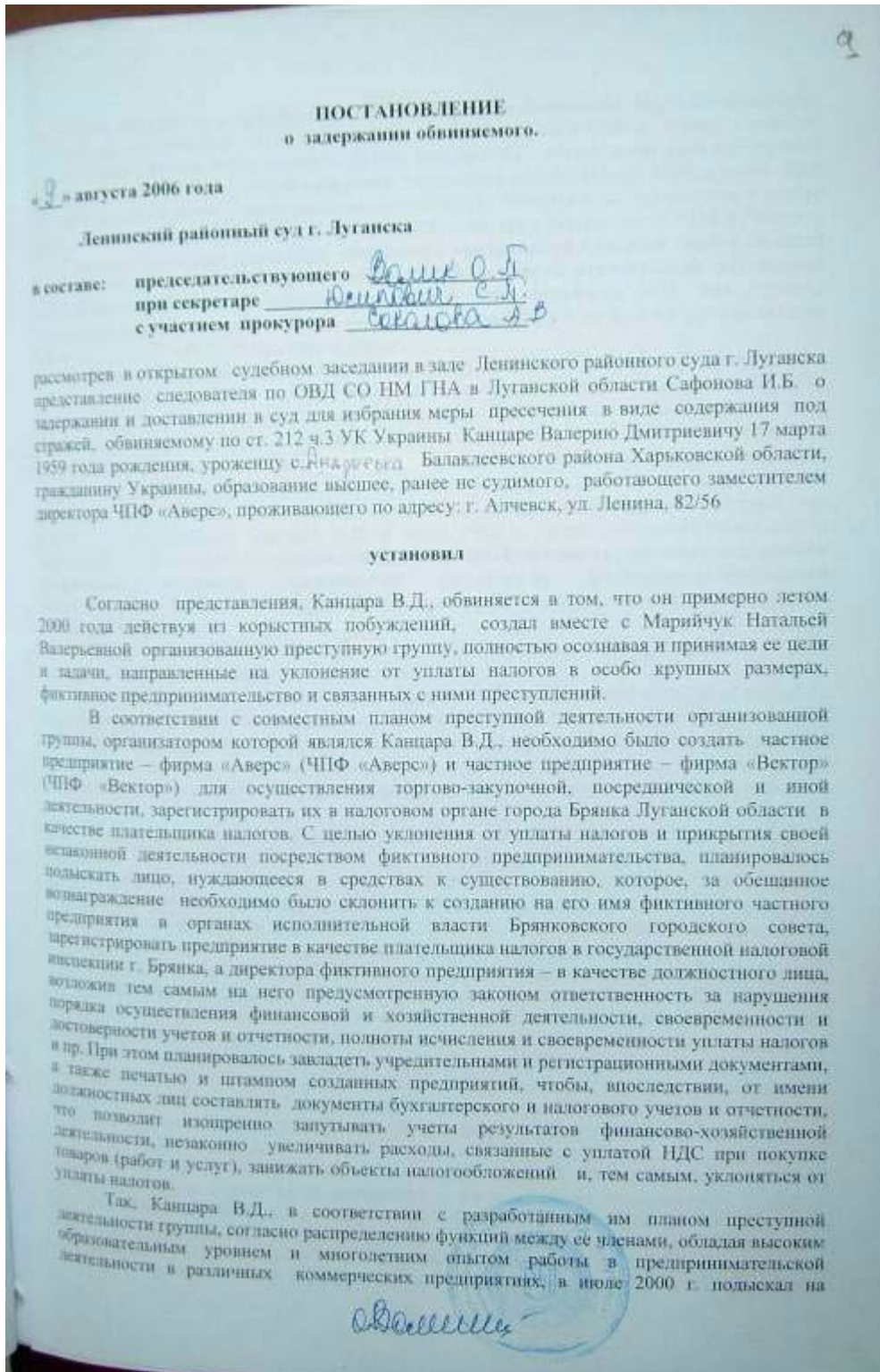


Постановление Ленинского районного суда г. Луганска о доставке Канцара В.Д. в Ленинский районный суд г. Луганска для избрания меры пресечения стр. 9-12 том №3)

Страница № 1



директора с правом первой подписи банковских документов и правом разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью, т.е. заместителем Буц А.С., который не имел намерений осуществлять предпринимательскую деятельность и не имеет навыков для этого.

Таким образом, Канцара В.Д. создал подконтрольное ему предприятие – ЧПФ «Вектор» с целью уклонения от уплаты налогов.

В период времени с октября 2002 г. по июнь 2003 г. Канцара В.Д. используя Бельмасова М.И., Изварину Ю.Н., Марийчук Н.В., Буц А.С., фактически руководил хозяйственной деятельностью ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» для минимизации налоговых обязательств при хозяйственных взаимоотношениях и расчетах между указанными предприятиями, а также единолично распоряжался денежными средствами указанных предприятий.

В связи с тем, что ЧПФ «Вектор» был перерегистрирован на Буц А.С., как на лицо не имевшее намерений осуществлять предпринимательскую деятельность и фактически ее не осуществлявшей, то 05.08.2003 г. решением Алчевского городского суда были признаны недействительными уставные, регистрационные, налоговые документы предприятия с момента перерегистрации.

Далее, для осуществления хозяйственной деятельности и как следствие получение прибыли, а также не уплачивать при этом в полном объеме налоги, Канцара В.Д. 03.06.01 г. открыл супер-маркет «Лидер-центр» по адресу: г. Алчевск, проспект Metallургов, 48. Доставка товара в указанный магазин документально осуществлялась через ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор», а именно от ЧПФ «Аверс» - подакцизные товары, прочие товары – от ЧПФ «Вектор», при этом оформление поступавшего товара происходило по ценам реализации товара в магазине, а не по ценам поставщиков. Выручка от реализации товаров в супер-маркете «Лидер-центр» сдавалась в башковские учреждения на расчетные счета ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор», которыми распоряжался единолично Канцара В.Д. Вся первичная бухгалтерская и налоговая документация, печати указанных предприятий были изъяты в ходе следствия в помещении супер-маркета «Лидер-центр», что свидетельствует о том, что Канцара В.Д. лично руководил и фактически осуществлял финансово-хозяйственную деятельность ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор», по юридическим адресам указанные предприятия не находятся.

Таким образом, Канцара В.Д. на протяжении времени с июня 2000 г. по июнь 2003 г., действуя в нарушение требований Закона Украины «О системе налогообложения в Украине» №1251 от 25.06.1991 г., Закона Украины «О налоге на добавленную стоимость» от 3.04.1997 г. №168/97-ВР (с изменениями и дополнениями), используя «подставных лиц»: Бельмасова М.И., Изварину Ю.Н., Буц А.С., действуя в сговоре с Марийчук Н.В., являясь единственным распорядителем денежных средств находящихся на расчетных счетах ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» в банковских учреждениях, фактически осуществлял финансово-хозяйственную деятельность в указанных предприятиях, а также единолично распоряжался денежными средствами.

За период времени с октября 2002 г. по июнь 2003 г. Канцара В.Д. будучи должностным лицом ЧПФ «Аверс», а именно заместителем директора с правом первой подписи банковских документов и правом разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью, при осуществлении финансово-хозяйственных операций между ЧПФ «Аверс» и фиктивным субъектом хозяйствования – ЧПФ «Вектор», о чем достоверно знал, в нарушение п.п.7.4.5, п.7.4, п.п.7.5.1, п.7.5 ст.7 Закона Украины «О налоге на добавленную стоимость» от 3.04.1997 г. №168/97-ВР (с изменениями и дополнениями), неправомерно зачислил НДС на общую сумму 306 443 грн., а именно:

*Своими*

Копия верна *Своими* Канцара В.Д.