

На главную (2523)

15.05.2012 года, Ленинским районным судом г.Луганска, был вынесен оправдательный приговор по уголовному делу по.10/04/8017, постановление о незаконности обыска и постановление о незаконности ареста имущества (217). Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. признать невиновными, в предъявленном обвинении по ст.212 ч.3 УК Украины и по суду оправдать «за отсутствием состава преступления» ((217) оправдательный приговор, постановления).

Судья, кроме судебного следствия, провела за 5 лет надлежащее предварительное заседание.

no.12-58 (999) от 12.06.2012г. ВОЗРАЖЕНИЯ НА АПЕЛЛЯЦИЮ прокурора Ганжа, Ленинской районной прокуратуры г.Луганска – на оправдательный приговор Ленинского районного суда г.Луганска от 15.05.2012г. и на постановление Ленинского районного суда г.Луганска от 15.05.2012г. о незаконности обыска (991 на приговор), (486 на постановление), где на 72 листах приведены факты преступлений членов ОПГ по фальсификации уголовного дела.

Документ no.1

Постановление от 15.05.2012 года. Сняли аресты. Постановление не было обжаловано и вступило в законную силу. Нет реагирования Генеральной прокуратуры на абзац, вступившего в силу постановления о незаконности ареста имущества от 15.05.2012 года – «Направить материалы жалобы Канцара Зои Ивановны, Канцара Валерия Дмитриевича на постановление о наложении ареста на имущество от 18.09.2006 года в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст.ст. 94,94 УПК Украины». до настоящего времени Канцара В.Д. не известно об исполнении этой части постановления, как и других частей.

Канцара В.Д. было направлено в Алчевской ОГИС, Генеральную прокуратуру Украины, Министерство внутренних дел Украины, Министерство юстиции Украины сотни обращений об исполнении постановления от 15.05.2012 года «о снятии ареста».

Словосочетание «арест имущества» (396 постановление) содержит многочисленные заявления Канцара В.Д., которые за 13 лет были направлены к власти и международные органы – (2535), (2589), (3367), (1226), (2426), (2473), (14), (3588), (3589), (3590), (120), (1430).

К файлу оправдательного приговора от 15 мая 2012 года (217) Ленинского районного суда города Луганска прикреплены ссылки на 38 заявлений в органы Алчевской ОГИС, Генеральная прокуратура Украины и другие инстанции о снятии ареста с имущества Канцара В.Д.. Все проигнорированы властью:

Заявление от 26.05.06г. (553) «на постановление о проведении обыска и на действия ст. следователя отделения РУД СО НМ ГНА в Луганской области Лещенко О.А., зам. Прокурора Луганской области Гарпенюка А.В. в порядке главы 22 ст.234 УПК Украины, непосредственно на основании ст.8 Конституции Украины и универсального права на обращение в суд для восстановления нарушенных прав и свобод» (553), а также no.10 от 24.04.2008 г. (2748) (2748) (л.д.155 т.но.6 (1320) уголовного дела) и ХОДАТАЙСТВО от 07.02.2008 г. (1422) (1422) (л.д.62-63 т.но.6 (1320) уголовного дела), исх. no.103-10 (407) 31.05.2010 года, no.155-10 (535) от 23.06.2010г., no.218-10 от

[30.08.2010г. \(534\)](#), [no.323-10 om 30.12.2010г. \(2222\)](#), [исх. no.11-12 \(1417\)](#) от 10.02.2011г., [исх. no.11-17 \(532\)](#) от 14.02.2011г., [no.11-50 \(1399\)](#) от 15.03.2011г., [no.11-125 \(2219\)](#) от 14.07.2011г., [no.11-174 \(1045\)](#) от 12.10.2011г., [no.11-180 \(481\)](#) от 25.10.2011г., [11-188-3](#) от 28.11.2012г., [исх. no.11-196 om 01.12.2011г. \(387\)](#), [no.11-202 \(1073\)](#) от 07.12.2011г., [no.11-208 \(994\)](#) от 26.12.2011г., [no.12-27 \(482\)](#) от 05.03.2012г., [no.12-48 \(484\)](#) от 15.05.2012г., [no.12-27-1 \(483\)](#) от 22.06.2012г., [no.12-71 \(2583\)](#) от 08.08.2012г., [no.13-12 \(2556\)](#) от 29.01.2013, [no.13-18 \(610\)](#) от 08.02.2013г., [no.13-25 \(214\)](#) от 28.02.2013г., [no.13-27 \(55\)](#) от 12.03.2013г., [no.13-28 \(56\)](#) от 28.02.2013г., [no.13-35 \(23\)](#) от 27.03.2013г., [no.13-46 \(638\)](#) от 26.04.2013, [no.13 81-1 \(494\)](#) от 31.07.2013, [no.13-105 om 12.09.2013г. \(644\)](#) (17 листов 13-17-5_23_071, 13-17-5_23_072apl_13-105_01 - 13-17-5_23_072apl_13-105_15), [no.13-111-2 \(646\)](#) от 26.09.2013г. (5 листов 13-17-5_23_078apl_13-111-2_01 – 13-17-5_23_078apl_13-111-2_04), [no.13-134 \(64\)](#) от 29.11.2013г., [no.14-2 \(647\)](#) от 17.01.2014г., [no.14-13 \(648\)](#) от 19.02.2014г., [no.14-17 \(67\)](#) от 20.03.2014г., [no.14-27-2 \(1225\)](#) от 28.05.2014г., [no.15-37 \(10\)](#) от 10.09.2015г., [no.16-2 \(2588\)](#) от 18.01.2016г. (no_7762_10_Kantsara_v_Ukraine_16-2.pdf (REQUETE_Zayavlenie_16-2_1 - REQUETE_Zayavlenie_16-2_7)), [no.16-3-1 \(770\)](#) от 06.03.2016г. (на эл. адреса), [no.16-5_13-17 \(89\)](#) от 02.04.2016г. (no_7762_10_Kantsara_v_Ukraine_16-5_13-17.pdf), [no.16-8 \(677\)](#) от 26.04.2016г., чем продолжают нанесение материального и морального вреда Заявителю.

Кроме того. Арестованное имущество Канцара З.И., при надлежащем реагировании судей Ленинского районного суда, должно было быть выделено, а права на имущество, Канцара З.И., восстановлены. Обращения – [no.10-10 om 18.02.2010г. \(533\)](#), [no.155-10 om 23.06.2010г. \(535\)](#), [исх.no.201-10 om 28.07.2010г. \(536\)](#), [исх.no.216-10 om 20.08.2010г. \(537\)](#), [no.218-10 om 30.08.2010г. \(534\)](#), [no.11-17 \(532\)](#) от 14.02.2011г., [no.11-95 \(1139\)](#) от 29.07.2011г., и др. Смотреть [no.21-49](#) от 30.07.2021г. [\(3901\)](#) **Сопроводительное письмо** к нижеперечисленным заявлениям о рейдерстве госорганов Украины при «отжиме» имущества Канцара В.Д. и Канцара З.И.. **Дополнение № 2** к [no.21-42](#) от 12.07.2020г. [\(3893\)](#)... Таблица №1 «Ходатайства и заявления «... о выделении доли в общей совместной собственности супругов», заявления о снятии ареста с имущества».

Из Постановления от 15.05.2012 года судьи Ленинского районного суда г.Луганска Поповой «о снятии ареста» с имущества [\(217\)](#) Канцара В.Д. «Направить материалы жалобы Канцара Зои Ивановны, Канцара Валерия Дмитриевича на постановление о наложении ареста на имущество от 18.09.2006 года в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст.ст. 94,97 УПК Украины». Постановление не было обжаловано и вступило в законную силу. Постановление до настоящего времени не исполнено. Реагирования Генеральной прокуратуры Украины Канцара В.Д. не известно.

Подробнее в [no.21-50](#) от 01.08.2021г. [\(3903\)](#) **Сопроводительное письмо** к нижеперечисленным заявлениям о рейдерстве госорганов Украины при «отжиме» имущества Канцара В.Д. и Канцара З.И.. О правовой и финансовой помощи. О возврате имущества и денежных средств, похищенных властью. **Дополнение №3** к [no.21-42](#) от 12.07.2020г. [\(3893\)](#) – «Президенту Украины. ЗАЯВЛЕНИЕ об отсутствии реагирования органов правоохранительно-судебной и исполнительной власти государства Украина на обращения граждан о преступлениях власти».

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

15 мая 2012 г. Ленинский районный суд г.Луганска в составе: председательствующей судьи Поповой Е.М., при секретарях Ждановой Ю.П., Гусевой Е.И., Аношиной О.А., Кость Т.А., Тихинькой Е.А., с участием прокуроров Дергунова В.А., Ганжи А.Н., рассмотрев в открытом судебном заседании в зале суда в г.Луганске материалы уголовного дела по обвинению Канцары Валерия Дмитриевича, Марийчук Натальи Валерьевны в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины,

УСТАНОВИЛ:

В производстве Ленинского районного суда г.Луганска с 25.10.2007 года находится уголовное дело по обвинению Канцары В.Д., Марийчук Н.В. в умышленном уклонении от уплаты налогов, совершенном должностным лицом предприятия, по предварительному сговору группой лиц, повлекшими фактическое непоступление в бюджет денежных средств в особо крупных размерах по ч.3 ст.212 УК Украины.

Также в производстве Ленинского районного суда г. Луганска с 14.02.2011 года находится жалоба Канцара Зои Ивановны, Канцара Валерия Дмитриевича на постановление о наложении ареста на имущество от 18.09.2006 года, в котором заявители просят суд: 1. Принять данную жалобу к рассмотрению и рассмотреть в отдельном производстве; 2. Отменить постановление от 18.09.2006 года о наложении ареста на имущество, для восстановления нарушенных прав Канцара З.И. – распоряжаться принадлежащей ей собственностью; 3. Исключить из описи, указанной в постановлении от 18.09.2006 года ½ часть имущества, принадлежащую Канцара З.И. на праве общей совместной собственности супругов; 4. Вынести постановление о наложении ареста на ½ часть имущества Канцара В.Д. и Канцара З.И., находящегося в их общей совместной собственности, согласно указанного в данной жалобе варианта раздела имущества; 5. Признать действия следователя Лещенко О.А. незаконными и направленными на намеренное причинение Канцара В.Д. и Канцара З.И. материального и морального вреда; 6. Признать причинение Канцара З.И. материального вреда в сумме 30 612 000 грн.; 7. Признать причинение Канцара З.И. морального вреда в сумме 61 224 000 грн.; 8. Отреагировать на данную жалобу в порядке ст. 94, 97 УПК Украины – как на заявление о совершении преступления в отношении Канцара В.Д. и Канцара З.И. следователем Лещенко О.А. по признакам ст. 365 УК Украины и принять соответствующие меры реагирования.

Вышеуказанная жалоба приобщена к материалам уголовного дела по обвинению Канцары Валерия Дмитриевича, Марийчук Натальи Валерьевны в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины для совместного рассмотрения.

Приговором Ленинского районного суда г. Луганска от 15.05.2012 года Канцара Валерий Дмитриевич оправдан за отсутствием состава преступления. Меры по обеспечению гражданского иска и возможной конфискации имущества отменены. Снят арест, наложенный на имущество Канцара В.Д. постановлением старшего следователя РУД СО НМ ГНА в г. Луганске капитана налоговой милиции Лещенко О.А. от 18.09.2006 года. Вещественные доказательства – денежные средства в сумме 19417 грн., 615 долларов США, 20 евро.

Следовательно, судом рассмотрены требования указанные в п. 1,2,3,4 вышеуказанной жалобы.

Согласно требований указанных в п. 5,6,7,8 данной жалобы, суд считает необходимым направить материалы указанной жалобы в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94, 97 УПК Украины.

Учитывая мнение участников процесса, руководствуясь ст.ст. 234, 236, 273 УПК Украины, суд, –

ПОСТАНОВИЛ:

Снять арест с имущества Канцары Валерия Дмитриевича, а именно:

1. автомобиля «ГАЗ-СА34509» гос. номер С0397А;
2. автомобиля МЕРСЕДЕС 1834 LS гос. номер 02325 АТ;
3. автомобиля МЕРСЕДЕС 711 D гос. номер 02834 АТ;
4. автомобиля TRAILER гос. номер 10203 АМ;
5. нежилого встроенно-пристроенного помещения, расположенного по пр-ту Metallurgov, 48 в г. Алчевске;

6. гаража №1, расположенного по ул. Чапаева 516 в г. Алчевске;

13-17-9_002

7. квартиры №56 в доме №82 по ул. Ленина в г. Алчевске, который был наложен согласно постановления от 18.09.2006 года старшего следователя отделения РУД СО НМ ГНА в Луганской области капитаном налоговой милиции О.А. Лещенко.

Направить материалы жалобы Канцара Зои Ивановны, Канцара Валерия Дмитриевича на постановление о наложении ареста на имущество от 18.09.2006 года в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94,97 УПК Украины.

Судья  Е.М. Попова

*Описанные постановления канцарства
в канцелярии уголовного дела*

№ 1-16/121.

18.09.12 г.

секретарь 



Рассмотрели наше заявление о незаконности обыска. 2006 года. Постановление суда - "обыск признать неправомерным".

Документ по.2

3 ОРИГИНАЛОМ
згідно

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

15 мая 2012 г. Ленинский районный суд г.Луганска в составе: председательствующей судьи Поповой Е.М., при секретарях Ждановой Ю.П., Гусевой Е.И., Аношиной О.А., Кость Т.А., Тихинькой Е.А., с участием прокуроров Дергунова В.А., Ганжи А.Н., рассмотрев в открытом судебном заседании в зале суда в г.Луганске материалы уголовного дела по обвинению Канцары Валерия Дмитриевича, Марийчук Натальи Валерьевны в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины,

УСТАНОВИЛ:

В производстве Ленинского районного суда г.Луганска с 25.10.2007 года находится уголовное дело по обвинению Канцары В.Д., Марийчук Н.В. в умышленном уклонении от уплаты налогов, совершенном должностным лицом предприятия, по предварительному сговору группой лиц, повлекшими фактическое непоступление в бюджет денежных средств в особо крупных размерах по ч.3 ст.212 УК Украины.

Также в производстве Ленинского районного суда г. Луганска с 30.05.2006 года находится жалоба Канцары Валерия Дмитриевича на постановление о проведении обыска и на действия старшего следователя отделения РУД СО НМ ГНА в Луганской области Лещенко О.А., зам. Прокурора Луганской области Горпенюка А.В., в которой заявитель просит: 1. Признать противозаконными и нарушающими права гражданина действия старшего следователя Лещенко О.А. по проведению обыска; 2. Возвратить похищенные денежные средства в сумме 23 тысячи гривен, флэш-карту, блютуз порт, папки с оплатой коммунальных услуг и другие документы и предметы согласно протокола обыска от 06.05.2006 года; 3. Довести до работников налоговой милиции, что доказательства полученные незаконным путем не могут быть применены в уголовном деле; 4. Отменить постановление от 06.05.2006 года старшего следователя отделения РУД СО НМ ГНА в Луганской области Лещенко О.А. о проведении обыска во встроено-пристроенном помещении магазина «Лидер-центр» на основании ст. ст. 22 и 177 УПК Украины как незаконное и ущемляющие права гражданина; 5. Принять меры воздействия к должностным лицам, допустившим не законный обыск.

Вышеуказанная жалоба 21.07.2010 года приобщена к материалам уголовного дела по обвинению Канцары Валерия Дмитриевича, Марийчук Натальи Валерьевны в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины для совместного рассмотрения.

Судом установлено, что указанное нежилое помещение является собственностью Канцары В.Д., и являлось его собственностью на момент проведения обыска, о чем органу досудебного следствия было известно. Т.е., хотя данное помещение не является жилым, оно является другим владением лица. В соответствии со ст.30 Конституции Украины, ст.177 УПК Украины обыск жилья или другого владения лица может быть проведен только по мотивированному постановлению судьи.

В нарушение данных требований Конституции и уголовно-процессуального закона обыск 06.05.2006 г. проводился без мотивированного постановления судьи, на основании постановления следователя, санкционированного заместителем прокурора Луганской области. Оснований для проведения обыска без постановления судьи, предусмотренных ч.6 ст.177 УПК Украины, суд не усматривает. В связи с этим постановлением суда, вынесенным одновременно с данным приговором, признаны неправомерными действия следователя по проведению указанного обыска и отменено постановление о проведении обыска в указанном помещении.

В соответствии со ст.186 ч.2 УПК Украины все документы и предметы, подлежащие изъятию, следователь должен предъявить понятым и другим присутствующим лицам и перечислить их в протоколе обыска или выемки или в приложенной к нему описи с указанием их названия, количества, меры, веса, материала, из которого они изготовлены, и

индивидуальных признаков. В нарушение требований данной статьи УПК Украины, как усматривается из видеозаписи и свидетельских показаний, документы в ходе обыска изымались работниками налоговой милиции без соответствующей описи, путем упаковывания в мешки, при этом указывалась только мера – полиэтиленовые пакеты с документами и их цвет. В нарушение требований ч.2 ст.186 УПК Украины, не все изъятые в ходе обыска документы были перечислены в протоколе обыска с указанием их названия, количества и индивидуальных признаков. Указанные нарушения уголовно-процессуального законодательства при проведении обыска лишают суд возможности определить, соответствуют ли документы, на основании которых проводилась проверка ГНИ, документам, изъятых в ходе обыска.

Следовательно, судом рассмотрены требования указанные в п. 1,2,3,4 вышеуказанной жалобы.

Согласно требований указанных в п. 5 данной жалобы, суд считает необходимым направить материалы указанной жалобы в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94, 97 УПК Украины.


Учитывая мнение участников процесса, руководствуясь ст.273 УПК Украины, суд, –

ПОСТАНОВИЛ:

Действия старшего следователя Лещенко О.А., следственной группы при проведении 06.05.2006г. обыска в частном владении Канцара В.Д., расположенном по адресу: г.Алчевск, пр. Металлургов, 48 признать неправомерными.

Направить материалы жалобы Канцара Валерия Дмитриевича на постановление о проведении обыска в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94,97 УПК Украины.

Судья  Е.М. Попова

*Оригиналы постановления возвращены в канцелярию в
электронном виде № 1-16/12?
18.05.12г. секретарь суд. *

Документ no.3

Оправдательный приговор от 15.05.2012 года.

Женя

3 ОРИГИНАЛОМ
згідно

Дело № 1-16/2012

ПРИГОВОР ИМЕНЕМ УКРАИНЫ

15 мая 2012 г. Ленинский районный суд г.Луганска в составе:
председательствующей судьи Поповой Е.М.,
при секретарях Ждановой Ю.П., Гусевой Е.И., Аношиной О.А., Кость Т.А., Тихинькой Е.А.,
с участием прокуроров Дергунова В.А., Ганжи А.Н.,
рассмотрев в открытом судебном заседании в зале суда в г.Луганске материалы уголовного дела по обвинению

Канцары Валерия Дмитриевича, 17.03.1959 г. рождения, уроженца п.Андреевка Балаклеевского р-на Харьковской обл., украинца, гр-на Украины, женатого, образование высшее, зам. директора ЧПФ «Аверс», зарегистрирован по адресу: г.Брянка ул.Луначарского 15/12, фактически проживающего по адресу: г.Алчевск пр-т Metallургов, 48, ранее не судимого,

Марийчук Натальи Валерьевны, 12.01.1974 г. рождения, уроженки с.Передняя Бирка Читинской обл. РФ, украинки, гражданки Украины, замужем, образование высшее, заместителя директора ЧПФ «Аверс», прописана по адресу: г. Алчевск ул. Ленина 32/56, фактически проживающей по адресу: г. Алчевск ул. Ленина 50/118, ранее не судимой,

в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины,

УСТАНОВИЛ:

Канцаре В.Д. и Марийчук Н.В. органом досудебного следствия предъявлено следующее обвинение в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины.

Примерно летом 2000 г., находясь в г.Алчевске, Канцара В.Д. вступил в преступный сговор об умышленном уклонении от уплаты налогов с Марийчук Н.В. и договорились о распределении преступных обязанностей.

В соответствии с совместным планом преступной деятельности, в которой роль организатора отводилась Канцаре В.Д., а Марийчук Н.В. – роль пособника и соисполнителя, Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. договорились о создании частного предприятия – фирма «Аверс» (ЧПФ «Аверс»), частного предприятия – фирма «Вектор» (ЧПФ «Вектор») для осуществления торгово-закупочной, посреднической и иной деятельности, зарегистрировать их в г. Брянка Луганской области в качестве плательщика налогов.

После этого Канцара В.Д., в соответствии с разработанным им планом преступной деятельности, в июле 2000 г. подыскал на должность учредителя и директора ЧПФ «Аверс» Бельмасова М.И., который по его указанию, 01.08.2000 г. зарегистрировал в ГНИ г. Брянка в качестве плательщика налогов ЧПФ «Аверс». Далее, Канцара В.Д. осуществляя свой преступный умысел, для того, чтобы контролировать результаты хозяйственной деятельности ЧПФ «Аверс» и как следствие иметь возможность скрывать объекты налогообложения, в ноябре 2000 г. дал указание Марийчук Н.В. оформить ее трудоустройство в ЧПФ «Аверс» в должности заместителя директора, в связи с чем на основании приказа (распоряжения) №1 от 09.11.2000 г., Марийчук Н.В. стала заместителем «подставного лица» - Бельмасова М.И., с правом первой подписи банковских документов и правом управления финансово-хозяйственной деятельностью. При этом, Бельмасов М.И., как директор предприятия, не имел права подписи банковских документов.

Далее Канцара В.Д. в июне 2002 г. на роль учредителя ЧПФ «Аверс» оформил свою родственницу – мать жены – гр-ку Маликову А.А., а после подыскал гр-ку Изварину Ю.Н., которая с 20.06.2002 г. на основании приказа № 7 от 21.06.2006 г., стала директором ЧПФ «Аверс», в связи с чем Бельмасов М.И. прекратил исполнять свои должностные обязанности.

Пользуясь тем, что юридически оформленным учредителем ЧПФ «Аверс» являлась Маликова А.А., что позволяло Канцаре В.Д. с ее помощью издавать подконтрольные ему приказы, распоряжения для осуществления преступного умысла направленного на уклонение от уплаты НДС, а также продолжая смену должностных лиц указанного предприятия для завуалирования истинной причины регистрации

предприятия (создание с целью уклонения от уплаты налогов, а не для ведения хозяйственной деятельности в установленном законом порядке), Канцара В.Д. в июне 2002 г., согласно приказа № 7 от 21.06.2006 года лично становится заместителем директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и управления финансово-хозяйственной деятельностью, при этом Марийчук Н.В. оставалась в должности заместителя директора указанного предприятия с правом первой подписи банковских документов и управления финансово-хозяйственной деятельностью, а согласно распоряжения № 8 от 28 февраля 2003 года становится директором ЧПФ «Аверс».

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

Осуществляя совместный умысел, Канцара В.Д. лично, фактически, был первым и единственным руководителем предприятия, а Бельмасова М.И., и позднее Изварину Ю.Н. использовал как юридически оформленных директоров предприятия, для прикрытия своей деятельности направленной на уклонение от уплаты налогов и для «снятия» с себя ответственности за полноту, достоверность, своевременность начисления и уплаты налогов.

Кроме того, Канцара В.Д. используя Бельмасова М.И. как «подставное лицо»- директора и учредителя ЧПФ «Аверс», в июне 2000 г. дал ему указание зарегистрировать ЧПФ «Вектор» в государственных и налоговых органах.

26.07.2000 г. Бельмасов М.И. в ГНИ г. Брянка зарегистрировал ЧПФ «Вектор» в качестве плательщика налогов и стал директором указанного предприятия. Далее, Канцара В.Д., для того, чтобы контролировать результаты хозяйственной деятельности ЧПФ «Вектор» и как следствие иметь возможность скрывать объекты налогообложения, в ноябре 2000 г. дал указание Марийчук Н.В. оформить свое трудоустройство в ЧПФ «Вектор» в должности заместителя директора, в связи с чем Марийчук Н.В., во исполнение общего преступного умысла с Канцарой В.Д. направленного на уклонение от уплаты налогов, стала заместителем «подставного лица» - директора ЧПФ «Вектор» Бельмасова М.И., с правом первой подписи банковских документов и управления финансово-хозяйственной деятельностью. При этом, Бельмасов М.И., как директор предприятия, не имел права подписи банковских документов и не являлся распорядителем расчетных счетов предприятия в банковских учреждениях.

Кроме того, по указанию Канцары В.Д. с июня 2002 г. учредителем ЧПФ «Вектор», как и ЧПФ «Аверс» стала его родственница – мать его жены – гр-ка Маликова А.А.

Далее, по указанию Канцары В.Д., с целью уклонения от уплаты налогов и «снятия» ответственности с директора за нарушения в части правильного исчисления и уплаты налогов, Бельмасов М.И., подыскал гр-на Буц А.С. на должность директора ЧПФ «Вектор». Согласно распоряжения № 7 от 24.09.2002 г. Буц А.С. был назначен директором ЧПФ «Вектор», а сам Канцара В.Д. с 26.07.02 г. – заместителем директора с правом первой подписи банковских документов и управления финансово-хозяйственной деятельностью, т.е. заместителем Буц А.С., который не имел намерений осуществлять предпринимательскую деятельность.

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., Буц А.С., как «подставных лиц» не осознающих об истинном намерении Канцары В.Д. на уклонение от уплаты налогов, фактически руководил хозяйственной деятельностью ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» для умышленной, противоправной 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 имевшего намерений осуществлять предпринимательскую деятельность и фактически ее не осуществлявшей, 05.08.2003 г. решением Алчевского городского суда были признаны недействительными уставные, регистрационные, налоговые документы предприятия с момента перерегистрации.

Для осуществления хозяйственной деятельности и как следствие получение прибыли, а также не уплачивать при этом в бюджет в полном объеме налоги, Канцара В.Д. 03.06.01 г. открыл супермаркет «Лидер-центр» по адресу: г.Алчевск, проспект Metallургов, 48. Поставка 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 банковские учреждения на расчетные счета ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор», которыми распоряжалась сперва Марийчук Н.В., в целях осуществления совместного с Канцарой В.Д. преступного умысла направленного на уклонение от уплаты налогов, а

после - единолично Канцара В.Д. Вся первичная бухгалтерская и налоговая документация, печати указанных предприятий находились в помещении супермаркета «Лидер-центр» по адресу: г. Алчевск, пр-т Металлургов, 48, хотя юридические адреса ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» располагаются в г. Брянка.

В ходе следствия в помещении супермаркета «Лидер-центр», были обнаружены и изъяты печати, штампы ЧПФ «Аверс», ЧПФ «Вектор», уставные, регистрационные документы указанных предприятий, а также регистры первичной бухгалтерской документации предприятий, что подтверждает факт того, что Канцара В.Д. лично руководил и фактически осуществлял финансово-хозяйственную деятельность ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор».

Таким образом, Канцара В.Д. на протяжении времени с июня 2000 г. по июнь 2003 г., 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. совместно с Марийчук Н.В., будучи должностными лицами ЧПФ «Аверс», а именно заместителями директора с правом первой подписи банковских документов и управления финансово-хозяйственной деятельностью, при осуществлении финансово-хозяйственных операций между ЧПФ «Аверс» и фактивным субъектом хозяйствования – ЧПФ «Вектор», о чем достоверно знали, в нарушение положений:

- неправомерно занизили НДС на общую сумму 306 443 грн., а именно:

- за период времени с октября 2002 г. по 01.01.03 г. неправомерно завышен налоговый кредит на сумму 130 063 грн.,

- за период времени с 01.01.03 г. по 01.07.03 г. неправомерно завышен налоговый кредит на сумму 176 380 грн.,

что привело к фактическому непоступлению в бюджет денежных средств в особо крупных размерах.

На основании изложенного, органом досудебного следствия подсудимым предъявлено обвинение в том, что своими умышленными действиями, выразившимися в умышленном уклонении от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенными должностными лицами предприятия, по предварительному сговору группой лиц, повлекшими фактическое непоступление в бюджет денежных средств в особо крупных размерах, Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. совершили преступление, предусмотренное ч.3 ст.212 УК Украины.

Обвинение основано на следующих доказательствах.

На свидетельских показаниях, которые, как указано в обвинительном заключении были даны в ходе досудебного следствия:

- Нарижной Юлии Владимировны, которая пояснила, что в 2003 г. она устроилась работать в магазин «Лидер-центр» консультантом-продавцом. Заявление о приеме на работу она писала на имя Канцары В.Д., который являлся директором предприятия «Аверс». Собственником магазина «Лидер-центр» был Канцара В.Д.. Он давал всем указания что и как делать.

- Громовой Елены Ивановны, которая пояснила, что примерно в апреле 2003 г. она устроилась работать в магазин «Лидер-центр» консультантом-продавцом. Заявление о приеме на работу она писала на имя Канцары Валерия Дмитриевича, который являлся директором предприятия «Аверс». Собственником магазина «Лидер-центр» был Канцара В.Д.. Он давал всем указания что и как делать.

- Рудой Юлии Игоревны, которая пояснила, что примерно в июле 2003 г. она узнала, что магазину «Лидер-центр» требуется консультант – продавец и решила устроиться на работу в указанный магазин. Заявление о приеме на работу она писала на имя Канцары Валерия Дмитриевича, который являлся директором предприятия «Аверс» Собственником магазина «Лидер-центр» был Канцара В.Д.. Он давал всем указания что и как делать.

- Фадиенко Виктора Александровича, который пояснил, что в конце мая – начале июня 2003 г. он узнал, что в магазин «Лидер-центр» требуется работник в отдел техники. Придя в магазин «Лидер-центр» он поговорил с директором предприятия «Аверс» Марийчук Натальей Валерьевной и с менеджером, фамилии ее не знает. После этого он прошел стажировку в течении недели, которая ему не оплачивалась, после чего написал заявление на работу. При этом он также подписал чистый лист бумаги, как ему объяснили для того, чтобы использовать его для заявления об увольнении с данного предприятия. В конце августа 2003 года произошла передача всего имущества от ЧПФ «Аверс» на ЧПФ «Каллиста». Передача заключалась в том, что необходимо было всем написать заявление об уходе с должностей ЧПФ «Аверс» и написать заявление о приеме на работу на ЧПФ «Каллиста». 18.10.2003 года его уволили, трудовую книжку не вернули, заработную плату в размере 1500 гривен не выплатили. На предприятии ЧПФ «Аверс» работали следующие лица: Белых А.В. – менеджер предприятия, Скорлупина Н.В. – юрист предприятия, Воропаева Н.Н. – менеджер продуктового отдела, Бельмасов М.И. – менеджер технического

отдела, Пахомов Д.В. – программистом, Канцара Валерий Дмитриевич – владелец магазина, по его поведению было видно, что он распоряжался всем, что находится в магазине, он всем давал указания и делал замечания, распоряжался работами в магазине и т.д.

- Пачиковой Ирины Михайловны, которая пояснила, что примерно в июне 2003 г. она устроилась работать в магазин «Лидер-центр» консультантом-продавцом. Заявление о приеме на работу она писала на имя Канцары Валерия Дмитриевича, который являлся директором предприятия «Аверс», кроме того ею по требованию юриста было сразу же написано заявление на расчет с данного предприятия. Работа в магазине строилась следующим образом. Существовали два отдела – промышленных товаров и продуктовых товаров. Она работала на отделе продуктовых товаров. По вопросам заключения договоров на поставку она ничего пояснить не может, так как договора были заключены до ее устройства на работу. Собственником магазина «Лидер-центр» являлся Канцара В.Д. Он давал всем указания что и как делать. В последующем весь товар он передал с ЧПФ «Аверс» на ЧПФ «Каллиста» и все работники написали заявление на уход из ЧПФ «Аверс» и заявление о приеме на работу на ЧПФ «Каллиста». Круг должностных лиц на ЧПФ «Каллиста» остался прежним, т.е. все те должностные лица которые работали на ЧПФ «Аверс»- Канцара В.Д., Скорлупина Н.В., Остапенко С.В., Изварина Ю.Н.

- Вороновой Ирины Александровны, которая пояснила, что она работала в ООО «Спринтер» с октября 2002 года по май 2003 года. В ее обязанности входило заключение договоров и поставка товаров в организации сбыта продукции в г.Алчевске. В частности поставлялась продукция на ЧПФ «Вектор», договор с которым был заключен до ее начала работы на указанном выше предприятии. Она приезжала в магазин «Лидер-центр», расположенный по пр-ту Металлургов в городе Алчевске, где получала заказы на товар от продавцов. По вопросам оплаты товаров поставляемых в адрес ЧПФ «Вектор» она общалась с девушкой, фамилии, имени и отчества ее она не помнит. В 2003 году, более точной даты не помнит, ООО «Спринтер» в ее лице предложило ЧПФ «Вектор» установить торговое оборудование. Старшие смены согласились, однако когда мы привезли для установки оборудование, то из подсобки магазина «Лидер-центр» вышел мужчина лет 40, роста примерно 185 см, звали его Валерий Дмитриевич, более точных данных его не знает, который запретил устанавливать оборудование.

- Лычаного Сергея Александровича, который пояснил, что он работает в должности торгового представителя ООО «Луганскпродторг» с 2002 г. В его обязанности посещение торговых точек, заключение договоров, получение заказов в адрес ООО «Луганскпродторг». В 2002-2003 г.г. ООО «Луганскпродторг» работал с ЧПФ «Вектор» г. Брянка. Торговое место указанного предприятия находилось в городе Алчевске по пр-ту Металлургов, 48 в помещении магазина «Лидер-центр».

- Рубана Сергея Александровича, который пояснил, что он работает директором ООО «Делиман» с 1996 г. В одной из газет он увидел распечатку магазина «Лидер-центр» и контактный телефон. Созвонившись с руководством, он узнал, что товар необходимо поставлять в адрес предприятия ЧПФ «Вектор». При первой поставке товара ему были предоставлены все реквизиты предприятия. В последующем заказы товаров происходили по телефону, доставка товара в адрес ЧПФ «Вектор» (в помещении магазина «Лидер-центр») осуществлялась наемным транспортом. Он лично с руководством ЧПФ «Вектор» не знаком и никогда с ним не встречался.

- Маслова Сергея Борисовича, который пояснил, что он работает в МЧП «Синапс плюс» с 22 февраля 2002 года экспедитором. В его обязанности входит доставка товаров заказчикам. По вопросу взаимоотношений с ЧПФ «Вектор» может пояснить следующее. Товар доставлялся в помещение магазина «Лидер-центр», расположенный по пр-ту металлургов в городе Алчевске. Товар принимали две девушки Ворopaева Наталья и Татьяна Васильевна, фамилии не знает, кем являлись на данном предприятии, не знает. Последний раз поставил товар в адрес ЧПФ «Вектор» осенью 2003 года, а затем поставка товара происходила в адрес ЧПФ «Диамант».

- Борисенко Сергея Николаевича, который пояснил, что он работает водителем по совместительству ООО «Синапс плюс» и ООО «Луганскпродторг». В период 2002-2003 года он доставлял товар от указанных фирм в адрес ЧПФ «Вектор», который располагался в помещении магазина «Лидер-центр» по пр-ту Металлургов в городе Алчевске. Поставлялись продукты питания. Параллельно в адрес ЧПФ «Аверс», расположенный также в помещении магазина «Лидер-центр» доставлялась алкогольная продукция. Товары получали работники магазина. В бухгалтерию девушки носили накладные на получения товара. Через некоторое время им передавали документы с подписями и штампом ЧПФ «Вектор», которые они сдавали в бухгалтерии ООО «Синапс плюс» и ООО «Луганскпродторг».

- Бондарь Веры Алексеевны, которая пояснила, что по адресу г.Брянка, ул.Анненская 1 линия, д.5 она проживает с 1957 года по настоящее время. О том, что в ее доме зарегистрирована частная фирма ничего не знает. О названиях «Аверс» или «Вектор» она ничего не слышала. Фамилии Бельмасов, Изварина ей ни о чем не говорят. Примерно с 2000 года к ней начали приезжать сотрудники налоговой милиции и спрашивали за указанные выше предприятия, однако она им по этому поводу ничего пояснить не могла.

- Буц Алексея Степановича, который пояснил, что с 1999 г. у него постоянного заработка не было и зарабатывал себе деньги случайными заработками. Частным предпринимателем никогда не являлся и предпринимательской деятельностью не занимался. Примерно в конце сентября 2002 г. он находился на стройке, которая проходила возле магазина «Лидер-центр», по пр-ту Metallургов в городе Алчевске, т.е. строилось пристройка к указанному магазину, где он подрабатывал разнорабочим, к нему подошел ранее незнакомый мужчина, который предложил заработать 150 гривен. В тот момент он был безработный и нуждался в деньгах, поэтому предложения вызвало интерес. Мужчина представился Михаилом, после этого предложил стать директором ЧПФ «Вектор» (название предприятия узнал позже при регистрации предприятия на его имя, также при перерегистрации предприятия узнал, что фамилия Михаила - Бельмасов), сказав при этом, что больше от него ничего не требуется, просто необходим был паспорт и его присутствие, что бы перерегистрировать предприятие. Он также сказал, что до этого момента он был директором данного предприятия, однако почему решил перерегистрировать данное предприятие, толком не объяснил, ссылаясь на какие-то мелкие причины. Он спросил у Михаила не будут ли проблемы с налоговыми органами. Михаил ответил, что все будет нормально и никаких проблем ни с кем не возникнет. На следующий день подошел к указанному выше магазину, возле магазина стоял автомобиль, иномарка, из нее вышел Михаил, который подошел, поздоровался и сказал, что сегодня необходимо ехать в г.Брянка переоформлять фирму. После этого они сели в машину и поехали в город Брянка. С ними была женщина, плотного телосложения, на вид примерно лет 35-40, ее опознать не сможет из-за прошедшего длительного времени, как ее зовут, не знает. Они приехали в г.Брянка, к какому-то пятиэтажному дому, точно адрес указать не может, из машины он не выходил, Михаил также остался в автомобиле, а женщина вышла из машины и вошла в дом. Примерно через полчаса женщина вернулась. Миша с женщиной о чем-то переговаривали, после чего Михаил сказал, что через несколько дней они поедут еще раз, какого именно числа вспомнить не может, так как все это происходило давно. В назначенный Михаилом день он пришел к магазину «Лидер-центр», где уже ждал Михаил и та же женщина, что ездил в первый раз, вместе с ними он сел в автомобиль, после чего поехали в город Брянка к нотариусу, т.е., туда же куда ездили в первый раз. В этот раз все вместе зашли к нотариусу, где ему необходимо было подписать бумаги, чтобы стать директором ЧПФ «Вектор». Он подписал все необходимые бумаги, после чего женщина, которая была с Михаилом заплатила обусловленную сумму, т.е. 150 гривен и они уехали назад в г. Алчевск, где с Михаилом и женщиной расстались. После этого он их больше никогда не видел. Он понимал, что стал директором ЧПФ «Вектор», однако к данному предприятию не имел никакого отношения, ни с кем и никогда не заключал никаких сделок, никаких бумаг не подписывал. Михаил объяснял, что предприятие занимается торговлей, однако чем на самом деле занималось предприятие не знает. Предприятие «Аверс» ему неизвестно. Никакого отношения к нему не имеет. Какую деятельность осуществляло ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» не знает.

- Бельмасов Михаил Иванович, который пояснил, что примерно в июле 2000 г. Канцара сказал ему зарегистрировать на свое имя предприятие. Поговорив с Канцарой, решили назвать предприятие «Вектор». После того как было открыто предприятие он продолжал работать у Канцары в различных должностях, т.е. водителем, менеджером и т.д.. Данным предприятием он не занимался, т.е. подписывал налоговые накладные, когда ему об этом говорил бухгалтер. Распорядителем счетов в банках являлся Канцара, также являлся заместителем директора данной фирмы. Примерно в августе 2002 года предприятием, начали интересоваться налоговые органы. Он сказал об этом Канцаре. Последний ответил, что это не его проблемы и чтобы разбирался сам. После разговора понял, что это предприятие не нужно, так как начал понимать, что за спиной делается что-то нечистое. Он ранее считал, что за предприятием никакого криминала нет, однако после этого начал понимать, что за предприятием числятся какие-то денежные махинации, поэтому решил перерегистрировать предприятие на другое лицо. Кто-то из знакомых, кто именно в настоящее время не помнит, предложил кандидатуру Буца Алексея Степановича (фамилию узнал позже при перерегистрации). Переговорив с Буцем, он согласился. После этого через несколько дней, вместе с женщиной, которая работала у Канцары, фамилии имени и отчества не знает, с Буцем, поехали в город Брянка, где у нотариуса перерегистрировал фирму на Буца Алексея Степановича. За перерегистрацию договаривалась женщина, которая ездил с ним, он предоставил только пакет документов, который был необходим для перерегистрации предприятия. После этого он Буца больше никогда не видел. Примерно в начале 2003 года он ушел от Канцары и не стал на него работать, так как понял, что он не порядочный человек. К ЧПФ «Аверс» никакого отношения не имеет, с данной фирмой никаких договоров не заключал, возможно, и подписывал какие-то документы, однако в сущность документов не вникал и что подписывал, не знает, так как директором ЧПФ «Вектор» он являлся формально и никакой предпринимательской деятельностью не занимался, подписывал документы по просьбе бухгалтера Канцары, которую не знает. Он не знает, чем именно занималось ЧПФ

«Вектор» и какие деньги через него проходили, так как распорядителем счетов в банковских учреждениях являлся Канцара и фактически он занимался всей деятельностью ЧПФ «Вектор».

- Хватовой (Остапенко) Светланы Владимировны, которая пояснила, что в 2001 г. устроилась работать секретарем на предприятие ЧПФ «Торговый центр», офис которого располагался по ул. Чапаева в городе Алчевске, номер дома не помнит. На работу принимала женщина, фамилии ее в настоящее время не помнит, кем она работала на данном предприятии также не помнит. Предприятие работало в области торговли. Через непродолжительное время ее назначили на должность экономиста на данном предприятии. В данной должности на указанном предприятии проработала примерно 6 месяцев, после чего перешла работать экономистом на иное предприятие, название которого в настоящее время не помнит. В сентябре 2001 г. ушла в декретный отпуск. В конце 2002 г. вышла из декретного отпуска и устроилась работать экономистом на ЧПФ «Аверс». Офис данного предприятия располагался в помещении магазина «Лидер-центр» по пр-ту Металлургов в г.Алчевске. Предприятие занималось розничной торговлей продуктами питания и бытовой техникой. Директором ЧПФ «Аверс» на тот момент была Изварина Юлия Николаевна. Заместителем директора на данном предприятии работал Канцара Валерий Дмитриевич. Весной 2004 г., более точной даты не помнит, ее уволили с занимаемой должности и она перешла работать на иное предприятие, название не помнит, однако офис также как и ЧПФ «Аверс» располагался в помещении магазина «Лидер-центр». Проработав там некоторое время ее уволили и она перестала работать в магазине «Лидер-центр». Примерно в конце 2005 г., более точной даты не помнит, она вернулась работать в магазин «Лидер-центр» на ЧПФ «Каллиста», директором которого является Марийчук Наталья Валерьевна.

- Воропаевой Натальи Николаевны, которая пояснила, что примерно весной 2003 г. устроилась работать на предприятие ЧПФ «Аверс» продавцом. Данное предприятие располагалось в помещении магазина «Лидер-центр», расположенного по адресу г.Алчевск, пр-т Металлургов, 48. Кто в тот момент был директором данного предприятия, не знала, так как об этом никто не говорил. Предприятие работало в области розничной торговли. В ее обязанности входило принимать товар от поставщиков и продажа товара. С налоговым законодательством Украины, порядком отчетности перед налоговыми органами она знакома в общих чертах, так как по роду своей деятельности на предприятии с этим не сталкивалась. ЧПФ «Аверс» располагался в помещении магазина «Лидер-центр», юридический адрес предприятия ей не известен. Был ли на предприятии бухгалтер и кто вел бухгалтерскую финансовую и налоговую документацию ей не известно, так как работала продавцом и ее не вводили в курс дела кто чем занимался на предприятии. Марийчук Наталья Валерьевна работала в магазине, однако какую должность занимала она в ЧПФ «Аверс» и что входило в ее обязанности, ей неизвестно. Она входила в состав администрации магазина «Лидер-центр», однако чем занималась, не знает. Кто именно рассчитывался с поставщиками ей неизвестно, так как ее в это не посвящали. Какое отношение к ЧПФ «Аверс» имел Канцара В.Д. и какую должность он занимал на указанном предприятии ей не известно, знает только, что он входил в состав администрации магазина «Лидер-центр» и ей известно, что данный магазин «Лидер-центр» принадлежит Канцаре В.Д.

- Маликовой Анны Андреевны, которая пояснила, что Канцара Валерий Дмитриевич является ее зятем. Примерно в 2000-2001 году она по собственной инициативе решила зарегистрировать ЧПФ «Аверс» для занятия предпринимательской деятельностью, чтобы иметь возможность помогать дочке. Для этого она попросила Марийчук Наталью Валерьевну, которую знает более 15 лет, чтобы она помогла зарегистрировать предприятие. Марийчук она решила назначить директором ЧПФ «Аверс». Для ведения хозяйственной деятельности она передала Марийчук денежные средства, сумму не помнит. Полученную прибыль она отдавала на строительство магазина «Лидер-центр», принадлежащий ее зятю Канцаре В.Д. Регистрация предприятия в г.Брянка произошла по инициативе директора предприятия Марийчук Н.В. С июля 2002 года по февраль 2003 года директором ЧПФ «Аверс», временно, по инициативе Марийчук Н.В. стала Изварина Ю.Н., так как Марийчук ушла в декретный отпуск. Ее зять Канцара В.Д. на указанном предприятии числился заместителем директора. Когда Марийчук Н.В. вышла из декретного отпуска Изварину Ю.Н. она уволила. Хозяйственной деятельностью предприятия занимались Марийчук Н.В. и Канцара В.Д.

- Извариной Юлии Николаевны, которая пояснила, что 06.08.2001 г. она устроилась работать продавцом в магазин «Лидер-центр». 17.01.2002 г. ее повысили в должности и назначили старшим продавцом продовольственного отдела. 12 июня 2002 года к ней подошла Марийчук Наталья Валерьевна, которая сказала ей, чтобы подписала бумаги о назначении ее на должность директора ЧПФ «Аверс». Она попросила время подумать, однако Марийчук сказала, что есть два варианта либо она становится директором ЧПФ «Аверс» либо будет уволена с работы. Так как она не хотела уходить с работы, то согласилась стать директором ЧПФ «Аверс». Директором указанного предприятия она была с 12.06.2002 года по март 2003 года. Фактический адрес ЧПФ «Аверс» был в помещении магазина «Лидер-центр»,

юридического адреса предприятия она не знает. Как происходил процесс регистрации ЧПФ «Аверс» на ее имя она не знает, так как ни в какие государственные органы, в налоговую инспекцию, банковские учреждения, к нотариусу она не ездила. Директором данного предприятия она была формально. Все вопросы в магазине и в ЧПФ «Аверс» решали Марийчук Наталья Валерьевна и Канцара Валерий Дмитриевич. Они решали кого брать на работу, либо увольнять, а также все остальные вопросы работы магазина. Платежные поручения, банковскую документацию, налоговую отчетность, будучи директором ЧПФ «Аверс», она не подписывала, так как не имела права принимать такие решения, все решения принимали Марийчук Н.В. и Канцара В.Д. Указанные лица являлись руководителями магазина «Лидер-центр». Канцара В.Д. давал распоряжения что и как должны делать, а Марийчук доводила работникам магазина. Вся дневная выручка сдавалась непосредственно Марийчук Н.В. либо Канцаре В.Д.

- Светловой Тамары Ивановны, которая пояснила, что по адресу г.Брянка, ул.Луначарского, 15/9 она проживает с 1965 г. С ней по соседству по адресу г.Брянка, ул.Луначарского, 15/12 проживает Романенко Аделина Федоровна, которая в настоящее время живет у своих сыновей в г.Луганске. Указанная квартира находится в нежилом состоянии, в ней нет электричества. О Канцаре Валерии Дмитриевиче она не знает и никогда о нем не слышала В указанную выше квартиру он никогда не приезжал.

- Жуковой Евгении Викторовны, которая пояснила, что 06.05.2006 г. она была приглашена в качестве понятой работниками налоговой милиции при проведении обыска во встроено-пристроенном здании магазина «Лидер-центр», расположенного по пр-ту Metallurgov в городе Алчевске. Кроме нее была приглашена еще одна понятая. Прибыв на место, вместе со второй понятой и работниками налоговой милиции, прошли в помещение магазина. После того как работники налоговой милиции представились и сообщили о цели своего визита хозяину данного магазина Канцаре В.Д., предъявив ему постановление о проведении обыска, то последний всячески стал препятствовать работниками налоговой милиции произвести обыск, а именно не пускал работников налоговой милиции в помещение магазина. После того, как работники налоговой милиции все-таки попали в помещение в котором необходимо было произвести обыск, то по непонятной причине, здание магазина «Лидер-центр» Канцарой В.Д. было обесточено и обыск пришлось проводить при искусственном освещении, то есть при фонариках, которые взяли с собой работники налоговой милиции. Канцара В.Д., в процессе обыска всячески провоцировал работников налоговой милиции, препятствуя к допуску в то или иное помещение. В процессе обыска, на законные требования работников налоговой милиции предоставить им ключи от сейфа, в котором могут находиться предметы и документы представляющие интерес по уголовному делу, Канцара отказался, в связи с чем были приглашены двое понятых мужского пола в присутствии которых работники милиции произвели личный досмотр Канцары. Ее и вторую понятую при производстве личного досмотра попросили выйти из кабинета. После того как личный досмотр Канцары был закончен, их снова пригласили в кабинет. После того как вошли она видела, что работники налоговой милиции, при помощи ключей, которые с их слов были обнаружены в кармане у Канцары В.Д., был вскрыт сейф, в котором были обнаружены и изъяты печати, штампы различных фирм, документация, а также денежные средства. После того как обыск в кабинете был окончен, Канцаре было предложено предоставить ключи от кабинета №33 и кабинета №34, находящихся в этом же помещении, а также присутствовать при их осмотре. Канцара предоставить ключи и присутствовать при осмотре указанных кабинетов отказался, сославшись на потерю ключей и на незаконные действия работников налоговой милиции. В связи с чем работники налоговой милиции, в их присутствии, при помощи монтировки, был отогнут замок кабинет №33, однако кабинет оказался пустым. После этого работники налоговой милиции при помощи монтировки отогнули замок кабинета №34. После того как кабинет был открыт и прошли во внутрь, то увидели, что в кабинете находятся картонные ящики в которых находится различная бухгалтерская и налоговая документация различных фирм в том числе «Аверс», «Вектор», «Промснаб» и т.д.. Работниками милиции данные картонные коробки с документацией были изъяты, упакованы в полиэтиленовые пакеты голубого и черного цветов, опечатаны и подписаны. После того как следователь составил протокол обыска и с ним ознакомились, то она и вторая понятая поставили в протоколе свои подписи. Также поставил свою подпись в протоколе обыска Канцара В.Д., которому была отдана копия протокола обыска. При проведении обыска они никуда не отлучались и присутствовали при всех действиях работников налоговой милиции. Все действия работников налоговой милиции происходили в их присутствии, каких либо нарушений со стороны работников налоговой милиции не было, поэтому каких либо заявлений, замечаний с их стороны не поступило.

- Кузьменко Елены Ивановны, которая пояснила, что 06.05.2006 г. она была приглашена в качестве понятой работниками налоговой милиции при проведении обыска во встроено-пристроенном здании магазина «Лидер-центр», расположенного по пр-ту Metallurgov в городе Алчевске. Кроме нее была приглашена еще одна понятая. Прибыв на место, вместе со второй понятой и работниками налоговой милиции, прошли в помещение магазина. После того как работники налоговой милиции представились и

сообщили о цели своего визита хозяину данного магазина Канцаре В.Д., предъявив ему постановление о проведении обыска, то последний всячески стал препятствовать работниками налоговой милиции произвести обыск, а именно не пускал работников налоговой милиции в помещение магазина. После того, как работники налоговой милиции все-таки попали в помещение в котором необходимо было произвести обыск, то по непонятной причине, здание магазина «Лидер-центр» Канцарой В.Д. было обесточено и обыск пришлось проводить при искусственном освещении, то есть при фонариках, которые взяли с собой работники налоговой милиции. Канцара В.Д., в процессе обыска всячески провоцировал работников налоговой милиции, препятствуя к допуску в то или иное помещение. В процессе обыска, на законные требования работников налоговой милиции предоставить им ключи от сейфа, в котором могут находиться предметы и документы представляющие интерес по уголовному делу, Канцара отказался, в связи с чем были приглашены двое понятых мужского пола в присутствии которых работники милиции произвели личный досмотр Канцары. Ее и вторую понятую при производстве личного досмотра попросили выйти из кабинета. После того как личный досмотр Канцары был закончен, их снова пригласили в кабинет. После того как вошли она видела, что работники налоговой милиции, при помощи ключей, которые с их слов были обнаружены в кармане у Канцары В.Д., был вскрыт сейф, в котором были обнаружены и изъяты печатки, штампы различных фирм, документация, а также денежные средства. После того как обыск в кабинете был окончен, Канцаре было предложено предоставить ключи от кабинета №33 и кабинета №34, находящихся в этом же помещении, а также присутствовать при их осмотре. Канцара предоставить ключи и присутствовать при осмотре указанных кабинетов отказался, сославшись на потерю ключей и на незаконные действия работников налоговой милиции. В связи с чем работники налоговой милиции, в их присутствии, при помощи монтировки, был отогнут замок кабинета №33, однако кабинет оказался пустым. После этого работники налоговой милиции при помощи монтировки отогнули замок кабинета №34. После того как кабинет был открыт и прошли во внутрь, то увидели, что в кабинете находятся картонные ящики в которых находится различная бухгалтерская и налоговая документация различных фирм в том числе «Аверс», «Вектор», «Промснаб» и т.д.. Работниками милиции данные картонные коробки с документацией были изъяты, упакованы в полиэтиленовые пакеты голубого и черного цветов, опечатаны и подписаны. После того как следователь составил протокол обыска и с ним ознакомился, то она и вторая понятая поставили в протоколе свои подписи. Также поставил свою подпись в протоколе обыска Канцара В.Д., которому была отдана копия протокола обыска. При проведении обыска они никуда не отлучались и присутствовали при всех действиях работников налоговой милиции. Все действия работников налоговой милиции происходили в их присутствии, каких либо нарушений со стороны работников налоговой милиции не было, поэтому каких либо заявлений, замечаний с их стороны не поступило.

Также в обвинительном заключении указано, что вина подсудимых в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины подтверждается следующими доказательствами:

- протоколом очной ставки между Бельмасовым М.И. и Буц А.С. на которой свидетели подтвердили показания данные ранее;
- протоколом осмотра места происшествия по адресу г. Брянка-4 ул. Анненская 1 линия 5 и фототаблицей к нему, согласно которого указанный по адресу дом является жилым и никаких частных предприятий по данному адресу не расположено;
- документами, изъятыми в ходе выемки от 02.06.2004 года в отделе землеустройства Управления градостроительства, архитектуры и землеустройства Главного управления городского совета депутатов, согласно которых помещение магазина «Лидер-центр», расположенное по адресу г.Алчевск, пр-т Металлургов, 48 принадлежит Канцаре Валерию Дмитриевичу;
- в банке проведены выемки движения денежных средств и карточки с подписями распорядителей счетов. Контроль за движением денежных средств по счетам ЧПФ «Аверс», ЧПФ «Вектор» осуществляет непосредственно Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. Анализ движения денежных средств свидетельствует о ведении хозяйственной деятельности с использованием как действующих предприятий, так и предприятий, по которым в судебном порядке было вынесено решение о признании недействительными регистрационных документов (ЧПФ "Вектор", ЧПФ "Полос стар"). В соответствии с учредительными документами и банковскими делами должностными лицами и распорядителями счетов были следующие лица:

ЧПФ "АВЕРС"			
Должностные лица		Распорядители счетов	
с	Дир. Бельмасов М.И.	с 02.08.2000 по 17.11.2000	Бельмасов М.И. -

26.07.2000			директор
20.06.02-	Дир. Изварина Ю.Н.	с 17.11.2000 по 26.07.2002	Марийчук Н.В. - зам директора
С 28.02.2003	года директор Марийчук Н.В.	с 26.07.2002	Канцара В.Д. - зам директора
ЧПФ "ВЕКТОР"			
Должностные лица		Распорядители счетов	
с 26.07.2000	дир. Бельмасов М.И.	с 02.08.2000 по 17.11.2000	Бельмасов М.И. - директор
с 30.09.2002	Дир. Буц А.С.	с 17.11.2000 по 26.07.2002	Марийчук Н.В. - зам директора
		с 26.07.2002	Канцара В.Д. - зам директора

- произведенным 06 мая 2006 года обыском во встроенно-пристроенном помещении магазина «Лидер-центр», расположенного по адресу г.Алчевск, пр-т Metallургов, 48, в ходе которого были обнаружены и изъяты печати и штампы предприятий ЧПФ «Аверс», ЧПФ «Вектор», а также финансовая, бухгалтерская и налоговая документация ЧПФ «Аверс», ЧПФ «Вектор»;
- актом о результатах выездной документальной проверки ЧПФ «Аверс» по вопросам соблюдения требований налогового законодательства по налогу на добавленную стоимость за период с 01.10.2002 года по 30.06.2003 года согласно выводов которой установлены нарушения п.п.7.4.5. п.7.4 ст.7; п.п.7.5.1. п.7.5 ст.7 Закона Украины «О налоге на добавленную стоимость» от 03.04.1997 года №168/97-ВР с изменениями и дополнениями, ЧПФ «Аверс» завышен налоговый кредит за 2002 год на сумму 130063 грн и за 6 месяцев 2003 года на 176380 грн., в результате чего предприятием занижен налог на добавленную стоимость за проверяемый период на общую сумму 306443 грн.;
- заключением почерковедческой экспертизы, согласно которой в налоговых декларациях ЧПФ «Аверс» за период октябрь, ноябрь, декабрь 2002 года и январь 2003 года подписи от имени Извариной Ю.Н. выполнены возможно последней, а в налоговых декларациях за период февраль-июнь 2003 года выполнены не Извариной Ю.Н., а другим лицом.
- заключением технической экспертизы согласно которого оттиски печати ЧПФ «Аверс» в налоговых накладных за период октябрь 2002 года – июнь 2003 года соответствуют печати ЧПФ «Аверс» изъятой в ходе обыска из сейфа во встроенно-пристроенном помещении, расположенном по адресу г. Алчевск пр-т Metallургов 48, принадлежащего Канцаре В.Д.
- распоряжением №1 от 09.11.2000 года о назначении Канцары Валерия Дмитриевича на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью;
- распоряжением №1 от 09.11.2000 года о назначении Марийчук Натальи Валерьевны на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью;
- приказом №8 от 28.02.2003 года о назначении Марийчук Натальи Валерьевны на должность директора ЧПФ «Аверс»;
- банковской карточкой, согласно которой Канцара В.Д. с 26.07.2002 года является заместителем директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и правом разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью;
- банковской карточкой, согласно которой Канцара В.Д. с 26.07.2002 года является заместителем директора ЧПФ «Вектор» с правом первой подписи банковских документов и правом разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью;
- регистрационным делом ЧПФ «Аверс», согласно которого учредителем данного предприятия является Маликова Анна Андреевна, являющаяся тещей Канцары В.Д.;
- регистрационным делом ЧПФ «Вектор», согласно которого учредителем данного предприятия является Буц Алексей Степанович, т.е. лицо ставшее учредителем и директором указанного предприятия за единовременное денежное вознаграждение и не имеющее отношение к ведению финансово-хозяйственной деятельности данного предприятия.

Также обвинение ссылается на заключение криминалистической экспертизы № 6440 от 18.08.2006 г., согласно которому оттиски печати ЧПФ «Аверс», изъятой в помещении супермаркета «Лидер-центр» соответствуют оттискам печати ЧПФ «Аверс» на налоговой декларации по НДС указанного предприятия

за октябрь 2002 г., ноябрь 2002 г., декабрь 2002 г., январь 2003 г., февраль 2003 г., март 2003 г., апрель 2003 г., май 2003 г. и июнь 2003 г., а также на заключение криминалистической экспертизы № 8577 от 13.11.2006 г., согласно которому подпись в налоговой декларации по НДС ЧПФ «Аверс» за октябрь 2002 г., ноябрь 2002 г., декабрь 2002 года, январь 2003 года, февраль 2003 года, март 2003 года, апрель 2003 года, май 2003 года и июнь 2003 года, от имени Извариной Ю.Н. как директора указанного предприятия, исполнена не Извариной Ю.Н.

В судебном заседании подсудимые Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. свою вину в совершении преступления предусмотренного ч.3 ст.212 УК Украины категорически не признали, пояснили, что преступления не совершали. Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. пояснили, что считают уголовное дело сфальсифицированным с целью рейдерского захвата принадлежащего Канцаре В.Д. недвижимого имущества. Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. заявили, что обыск 06.05.20056 г. в помещении супермаркета «Лидер-центр», принадлежащего Канцаре В.Д., расположенного по пр-ту Metallургов, 48 в г.Алчевске, проводился незаконно, без постановления суда, с многочисленными нарушениями уголовно-процессуального законодательства, без присутствия понятых. В связи с этим, Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. считают, что документы, изъятые в ходе данного обыска, а также акт невыездной документальной проверки ЧПФ «Аверс» по вопросам соблюдения налогового законодательства по НДС, не могут использоваться в качестве доказательств по данному уголовному делу, т.к. обвинение в совершении преступления не может основываться на данных, полученных без соблюдения Конституции или с нарушением законов. Также Канцара В.Д. пояснил, что ведение бухгалтерского, финансового и налогового учета на ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» в его обязанности не входило. Подписывать налоговые декларации за период октябрь 2002 года – июнь 2003 года и сдавать отчетность в налоговые органы в его обязанности также не входило.

Марийчук Н.В. кроме того пояснила, что в период времени примерно с ноября 2000 года по конец 2003 года являлась заместителем директора ЧПФ «Аверс». В ее функциональные обязанности как заместителя директора указанного предприятия входило заключение договоров с различными предприятиями. Директором предприятия была Изварина Ю.Н., учредителем Маликова А.А. Налоговые декларации по НДС не заполняла и не подписывала.

Исследовав материалы уголовного дела, проанализировав доказательства, представленные органом досудебного следствия, заслушав участников процесса, просмотрев в судебном заседании видеозапись обыска, проведенного 06.05.2006 г. по адресу: г.Алчевск, пр-т Metallургов, 48, суд приходит к следующим выводам.

Показания вышеуказанных свидетелей, а именно Нарижной Ю.В., Громовой Е.И. (Т.6 л.д.429), Рудой Ю.И. (Т.6 л.д.429), Фадиевко В.А., Пачиковой И.М. (Т.5 л.д.511), Бельмасова М.И. (Т.5 л.д.504, Т.9 л.д.121), Маликовой А.А., Извариной Ю.Н. (Т.6 л.д.460), данные в ходе досудебного следствия, так и судебного следствия, и неоднократно оглашенные и исследованные в судебном заседании, могут подтвердить только то обстоятельство, что Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. в вышеуказанный период имели отношение к фактическому управлению и контролю над ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор» и исполняли соответствующие функции. Однако, исходя из данных показаний, невозможно сделать вывод о наличии в действиях Канцары В.Д. и Марийчук Н.В. признаков объективной и субъективной стороны состава преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины. В качестве доказательств принадлежности Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. к должностным лицам ЧПФ «Аверс», которые ответственны за хозяйственную деятельность и сдачу налоговой отчетности, в обвинительном заключении также указаны: распоряжение № 1 от 09.11.2000 года о назначении Канцары В.Д. на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью, а также распоряжение № 1 от 09.11.2000 года о назначении Марийчук Н.В. на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью.

Однако, как установлено в судебном заседании, в Акте невыездной документальной проверки ЧПФ «Аверс» №184/23/30921623 от 09.08.2006 г. указано следующее (языком оригинала):
- заступник директора з правом першого підпису банківських документів та правом рішення питань відносно управління фінансово-господарською діяльністю підприємства Марийчук Наталія Валеріївна (наказ від 09.11.2000р. №1, наказ про припинення виконання обов'язків заступника директора ППФ «Аверс» в матеріалах кримінальної справи відсутній);

- заступник директора з правом першого підпису банківських документів Канцара Валерій Дмитрович, (наказ про призначення та припинення виконання обов'язків заступника директора ППФ „Аверс” в матеріалах кримінальної справи відсутній).

Таким образом, на момент составления вышеуказанного акта проверки от 09.08.2006 г. в материалах дела отсутствовал приказ № 1 от 09.11.2000 года о назначении Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. должностными лицами ЧПФ «Аверс». В рапорте (без номера и даты) (л.д.278 т.5) следователь Лещенко О.А. указал, что приказ № 1 от 09.11.2000 г. о назначении Канцара В.Д. на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс», банковские карточки с образцами подписи заверенные нотариусом были извлечены и уничтожены Канцара В.Д. при ознакомлении с материалами уголовного дела. При этом, как установлено судом, ознакомление происходило в присутствии двух адвокатов и самого Лещенко О.А. Далее, в рапорте сообщается, что после выявления пропажи указанных документов следователем были предприняты меры по восстановлению вышеуказанных документов и поэтому к материалам уголовного дела был приобщен второй экземпляр приказа № 1 от 09.11.2000 г. и копии банковских карточек с образцами подписи Канцара В.Д., что у суда вызывает сомнение, т.к. данные листы дела имеют нумерацию – т.1 л.д.59-а и 59-б, что недопустимо при оформлении материалов уголовного дела. Вместе с тем, в обвинительном заключении указано, что в июне 2002 г. согласно приказа № 7 от 21.06.2006 г. Канцара В.Д. лично становится заместителем директора ЧПФ «Аверс». Т.е. по мнению следствия, приказ о назначении Канцара В.Д. заместителем директора был издан на 4 года позднее его вступления в должность, и в то же время с 09.11.2000 г. он уже занимал эту должность на основании распоряжения № 1 от 09.11.2000 г. В то же время в судебном заседании 10.01.2012 г. свидетель Бельмасов М.И. пояснил, что не издавал приказ № 7 от 21.06.2006 г. В судебном заседании было установлено, что вышеупомянутый приказ № 7 от 21.06.2006 г. на который имеются неоднократные ссылки в обвинительном заключении, в материалах уголовного дела отсутствует. На основании изложенного вышеуказанные документы в качестве доказательств судом приняты быть не могут.

В судебном заседании 10.01.2012 г. свидетель Бельмасов М.И., являвшийся учредителем и директором ЧПФ «Аверс» отрицал, что издавал и подписывал имеющиеся на л.д. 59а, 59б т. № 1 Приложений к уголовному делу приказ и распоряжение. Ранее допрошенный в судебном заседании 22.05.2008 г. свидетель Бельмасов М.И. подтвердил, что он открывал в 2001г. предприятия, самостоятельно подыскивал место расположения предприятия в г.Брянка, что обвинением вменяется Канцаре В.Д. и Марийчук Н.В. Также Бельмасов М.И. пояснил, что являлся директором, подписывал и сдавал отчеты в ГНИ г. Брянка. На предприятии получал заработную плату. Перерегистрацией предприятия в 2002г. начал заниматься, в связи с тем, что налоговые органы начали фактически его преследование и запугивание, по каким причинам ему не было известно, поэтому он решил переоформить предприятие на другого человека. Для этого он самостоятельно нашел Буца А.С. и с его согласия приступил к переоформлению Устава ЧПФ «Вектор». О неуплате налогов и решении Алчевского городского суда от 05.08.2003 г. о признании учредительских документов ЧПФ «Вектор» недействительными ему ничего не было известно, в Алчевский городской суд его никто не приглашал и повесток он не получал. Также подтвердил, что предприятия «Вектор» и «Аверс» работали, производили поставки, оформляли договорные отношения, сдавали отчетность в налоговые органы. Со стороны Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. какого-либо психологического давления на него не было ни во время работы на предприятии, ни во время следствия. В судебном заседании 10.01.2012г. свидетель Бельмасов М.И. подтвердил показания данные им в судебном заседании 22.05.2008 г., также подтвердил, что на него сотрудниками налоговой милиции оказывалось психологическое давление, угрожали конфискацией имущества и тюремным заключением. Также Бельмасов подтвердил, что подписывал и сдавал налоговые декларации, сам открывал и закрывал предприятия ЧПФ «Вектор» и другие, получал и реализовывал товар, об отмене перерегистрации ему не сообщали. Подтвердил, что предприятия были работающими. Также пояснил, что не издавал приказ № 7 от 21.06.2006 года.

Допрошенная в судебном заседании 22.05.2008 г. свидетель Изварина Ю.Н. пояснила, что с января 2002 г. являлась директором ЧПФ «Аверс», ранее работала на этом же предприятии товароведом и менеджером. Став директором, делала ту же работу, принимала товар, вводила накладные, следила за продавцами, имела свой кабинет, компьютер. Налоговую отчетность подписывала, подпись в карточке образцов подписей в налоговых органах ее. Подтвердила также, что предприятия работали, получали товар, вели розничную торговлю в магазине ЧПФ «Аверс» в г. Алчевске по адресу: г. Алчевск, пр.Металлургов 48. Канцара В.Д. каких-либо указаний лично ей не давал. Когда она была директором предприятия, со стороны налоговых органов к ней и к сдаваемым отчетам не было никаких претензий. Со стороны Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. какого-либо психологического давления на нее не оказывалось.

Изложенные обстоятельства, установленные в ходе судебного следствия, не подтверждают выводы стороны обвинения о том, что Канцара В.Д. единолично фактически был первым и единственным руководителем ЧПФ «Аверс» и ЧПФ «Вектор».

Органом досудебного следствия в основу обвинения положен акт ГНИ по г.Брянка Луганской области № 184/23/30291623 от 09.08.2006 г. о результатах выездной документальной проверки ЧПФ «Аверс» по вопросам соблюдения требований налогового законодательства по налогу на добавленную стоимость за период с 01.10.2002 г. по 30.06.2003 г., согласно выводов которой установлено, что ЧПФ «Аверс» завышен налоговый кредит за 2002 год на сумму 130063 грн и за 6 месяцев 2003 года на 176380 грн., в результате чего предприятием занижен налог на добавленную стоимость за проверяемый период на общую сумму 306443 грн. Данная проверка проводилась на основании первичной бухгалтерской и налоговой документации, изъятой 06 мая 2006 года в ходе обыска во встроено-пристроенном помещении магазина «Лидер-центр», расположенного по адресу г.Алчевск, пр-т Металлургов, 48.

В данном акте налоговой проверки неоднократно отмечено, что в наличии не вся первичная бухгалтерская документация предприятия, отсутствие значительной части документов не дает возможность отобразить полную картину хозяйственной деятельности предприятия, встречные проверки субъектов хозяйственной деятельности, имевших договорные отношения с ЧПФ «Аверс» не проводились. Так, в п.2.15 Акта указано (языком оригинала) «Аналіз діяльності суб'єкта господарювання та рівня сплати податків не проводився у зв'язку з відсутністю в матеріалах кримінальної справи відповідної інформації».

2.15.1. У періоді, що перевірявся, матеріали кримінальної справи не містять у повному обсязі інформації щодо визначення податкового навантаження суб'єкта господарювання.

2.15.10. В матеріалах кримінальної справи відсутня інформація щодо зведених, облікових документів по розрахункам підприємства з покупцями та замовниками, з постачальниками та замовниками, які необхідні для проведення аналізу дебіторської та кредиторської заборгованості в розрізі контрагентів та термінів виникнення.

2.15.12. В матеріалах кримінальної справи відсутня інформація щодо зведених облікових бухгалтерських документів суб'єктів господарювання, з якими в перевіреному періоді ППФ «Аверс» перебував у господарських відносинах, які необхідні для визначення впливу господарських операцій на податкові зобов'язання».

3. Перелічені недоліки дають можливість провести перевірку лише на підставі дослідження первинних документів.

3.1.1. В ході проведення перевірки встановлено розбіжність між даними платника податків згідно податкової декларації з податку на додану вартість та зведеними даними по нарахуванню податкових зобов'язань (додаток №5), що дає можливість передбачити, що ППФ «Аверс» мало взаємовідносини з іншими підприємствами-контрагентами, але матеріали кримінальної справи не містять такої інформації.

Визначити, які саме господарські операції з продажу товарів (робіт, послуг) не було враховано підприємством у обсязі продажу без урахування ПДВ при складанні податкової декларації з податку на додану вартість неможливо, в зв'язку з неповним обсягом наданих до перевірки документів.

У зв'язку з відсутністю в матеріалах кримінальної справи первинних бухгалтерських документів, податкових накладних з продажу товарів (робіт, послуг), довідок банків по рахунках клієнта та звіту про використання реєстраторів розрахункових операцій (розрахункових книжок) форми №ЗВР-1, не має можливості визначити правильність включення до складу податкових зобов'язань підприємства суми податку на додану вартість з продажу товарів (робіт, послуг) протягом перевіряемого періоду, тому сума податкових зобов'язань, яка відображена платником податків у декларації з податку на додану вартість, взята за підставу».

Как установлено в судебном заседании указанное нежилое помещение является собственностью Канцары В.Д., и являлось его собственностью на момент проведения обыска, о чем органу досудебного следствия было известно. Т.е., хотя данное помещение не является жилым, оно является другим владением лица. В соответствии со ст.30 Конституции Украины, ст.177 УПК Украины обыск жилья или другого владения лица может быть проведен только по мотивированному постановлению судьи.

В нарушение данных требований Конституции и уголовно-процессуального закона обыск 06.05.2006 г. проводился без мотивированного постановления судьи, на основании постановления следователя, санкционированного заместителем прокурора Луганской области. Оснований для проведения обыска без постановления судьи, предусмотренных ч.6 ст.177 УПК Украины, суд не усматривает. В связи с этим постановлением суда, вынесенным одновременно с данным приговором, признаны неправомерными действия следователя по проведению указанного обыска и отменено постановление о проведении обыска в указанном помещении.

Кроме того, в вышеуказанном акте проверки от 09.08.2006 г. указано (языком оригинала): «При перевірці використано матеріали кримінальної справи № 10/04/8017, а саме: Том № 2 на 137 аркушах; том № 3 на 117 аркушах; том № 7 на 353 аркушах; том № 14 на 242 аркушах; том № 15 на 404 аркушах; том № 22 на 253 аркушах; том № 25 на 353 аркушах; том № 26 на 453 аркушах; том № 27 на 557 аркушах; том № 28 на 345 аркушах; том № 29 на 362 аркушах; том № 30 на 408 аркушах; том № 31 на 382 аркушах; том № 32 на 187 аркушах». В то же время в Ленинский районный суд г.Луганска поступило 5 томов основных (с 1-го по 5-й) и 14 томов приложений (с 1-го по 14-й) уголовного дела. Остальных томов, в том числе указанных в акте проверки, в суд не поступало, где они находятся и какие материалы в них содержались установить не представилось возможным.

В соответствии со ст.186 ч.2 УПК Украины все документы и предметы, подлежащие изъятию, следователь должен предъявить понятым и другим присутствующим лицам и перечислить их в протоколе обыска или выемки или в приложенной к нему описи с указанием их названия, количества, меры, веса, материала, из которого они изготовлены, и индивидуальных признаков. В нарушение требований данной статьи УПК Украины, как усматривается из видеозаписи и свидетельских показаний, документы в ходе обыска изымались работниками налоговой милиции без соответствующей описи, путем упаковывания в мешки, при этом указывалась только мера – полиэтиленовые пакеты с документами и их цвет. В нарушение требований ч.2 ст.186 УПК Украины, не все изъятые в ходе обыска документы были перечислены в протоколе обыска с указанием их названия, количества и индивидуальных признаков. Указанные нарушения уголовно-процессуального законодательства при проведении обыска лишают суд возможности определить, соответствуют ли документы, на основании которых проводилась проверка ГНИ, документам, изъятые в ходе обыска.

Также в нарушение требований ст.83 УПК Украины изъятые документы не были приобщены к материалам уголовного дела постановлением следователя, приобщены только печати и штампы предприятий, денежные купюры и кассеты видеозаписи.

Учитывая изложенное, при таких обстоятельствах суд не может принять в качестве доказательств по делу: документы, изъятые в ходе обыска 06.05.2006 г. во встроено-пристроенном помещении магазина «Лидер-центр», расположенного по адресу г.Алчевск, пр-т Metallургов, 48 и акт ГНИ по г.Брянка Луганской области № 184/23/30291623 от 09.08.2006 г. о результатах невыездной документальной проверки ЧПФ «Аверс» по вопросам соблюдения требований налогового законодательства по налогу на добавленную стоимость за период с 01.10.2002 г. по 30.06.2003 г.

Кроме того, из предоставленных подсудимыми копий ответов Государственной службы статистики Украины от 11.11.2011 г. и Государственной налоговой службы Украины от 19.10.2011 г. усматривается, что по состоянию на 01.11.2011 г. ЧПФ «Вектор» из Единого государственного реестра юридических лиц и физических лиц-предпринимателей исключено не было, свидетельство плательщика НДС ЧПФ «Вектор» было аннулировано 05.08.2003 г. Также суд учитывает, что, как усматривается из материалов дела, перерегистрация ЧПФ «Вектор» в действительности произведена не была, изменения в Единый государственный реестр по поводу смены учредителя не вносились, что подтверждается письмом исполкома Брянковского горсовета № 1434 от 05.11.2002 г., ответ Брянковского исполкома № 1012 от 06.06.2007 г., письмом главного управления статистики в Луганской области №13-48/3054 от 27.06.2007 г. Таким образом, в инкриминируемый период времени – с 01.10.2002 г. по 30.06.2003 г. нет оснований считать ЧПФ «Вектор» фиктивным субъектом хозяйствования, соответственно суд не усматривает прямого умысла Канцары В.Д. и Марийчук Н.В. на осуществление финансовых операций с фиктивным субъектом хозяйствования с целью уклонения от уплаты налогов. В то же время субъективная сторона состава преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины предполагает наличие только прямого умысла на уклонение от уплаты налогов.

Ссылки органа досудебного следствия на заключение криминалистической экспертизы № 6440 от 18.08.2006 г., согласно которому оттиски печати ЧПФ «Аверс», изъятые в помещении супермаркета «Лидер-центр» соответствуют оттискам печати ЧПФ «Аверс» на налоговой декларации по НДС

указанного предприятия за октябрь 2002 г., ноябрь 2002 г., декабрь 2002 г., январь 2003 г., февраль 2003 г., март 2003 г., апрель 2003 г., май 2003 г. и июнь 2003 г., а также на заключение криминалистической экспертизы № 8577 от 13.11.2006 г., согласно которому подпись в налоговой декларации по НДС ЧПФ «Аверс» за октябрь 2002 г., ноябрь 2002 г., декабрь 2002 г., январь 2003 г., февраль 2003 г., март 2003 г., апрель 2003 г., май 2003 г. и июнь 2003 г., от имени Извариной Ю.Н. как директора указанного предприятия, исполнена не Извариной Ю.Н. судом также во внимание не принимаются, т.к. данные заключения не подтверждают причастность Канцары В.Д. и Марийчук Н.В. к составлению и подписанию данных деклараций, это является только предположением, на котором не может основываться обвинение.

В качестве доказательств в обвинительном заключении также указаны: распоряжение №1 от 09.11.2000 года о назначении Канцары Валерия Дмитриевича на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью; распоряжением №1 от 09.11.2000 года о назначении Марийчук Натальи Валерьевны на должность заместителя директора ЧПФ «Аверс» с правом первой подписи банковских документов и разрешения вопросов относительно управления финансово-хозяйственной деятельностью. В материалах дела имеются только не заверенные ксерокопии данных документов, в ходе судебного следствия их оригиналы не представлены, и их местонахождение выяснить не представилось возможным. Кроме того, у суда вызывает сомнение нумерация данных листов дела – т.1 л.д.59-а и 59-б, что недопустимо. Поэтому данные документы в качестве доказательств судом также не принимаются.

В соответствии со ст.62 Конституции Украины обвинение не может основываться на доказательствах, полученных незаконным путем, а также на предположениях. Все сомнения относительно доказанности вины лица толкуются в его пользу.

Учитывая изложенное, суд считает, что надлежащих доказательств виновности Канцары В.Д. и Марийчук Н.В. в совершении преступления, предусмотренного ст.212 ч.3 УК Украины стороной обвинения не представлено. В связи с этим, Канцару В.Д. и Марийчук Н.В. следует признать невиновными и оправдать за отсутствием состава преступления.

На основании изложенного, гражданский иск оставить без рассмотрения.

Меры по обеспечению гражданского иска и возможной конфискации имущества следует отменить, сняв арест, наложенный на имущество Канцары В.Д.

Возвратить Канцаре В.Д. денежные средства в сумме 651 гривен изъятые при личном обыске.

Вопросы поставленные Канцару В.Д. в заявлении от 07.05.2012 года, а именно: 1. о признании незаконным возбуждение уголовного дела по ст. 212 УК Украины в нарушение п.6 п.15.1.2. ст. 15 закона Украины «О порядке погашения обязательств плательщиков налогов перед бюджетами и государственными целевыми фондами»; 2. признании противозаконными и нарушающими права гражданина действия старшего следователя Лещенко О.А. при задержании и вынесении постановлений о содержании под стражей Канцару В.Д. и Марийчук Н.В.; 3. о нарушении прав гражданина Канцару В.Д. и Марийчук Н.В. и нарушений законодательства Украины, которые подлежат квалификации по ст. 364 УК Украины – злоупотребление властью или служебным положением, ст. 365 УК Украины – превышение власти или служебного положения, ст. 366 УК Украины – служебный подлог, ст. 371 УК Украины – заведомо незаконное задержание, привод или арест, ст. 198 УК Украины – вымогательство, ст. 256 УК Украины – содействие участникам преступных организаций и сокрытие их преступной деятельности, преследование по политическим мотивам, ст. 127 УК Украины – пытки, ст. 384 ч.2 УК Украины – заведомо неправдивые показания, закона Украины «О борьбе с коррупцией»; 4. о незаконных действиях следователя налоговой милиции г. Алчевска Сафонова И.Б., изложенные в п.20 заявления Канцару В.Д. от 07.05.2012 года и в ходатайстве адвоката Рубана от 16.09.2008 года о привлечении к уголовной ответственности следователей следственного отдела налоговой милиции ГНА в Луганской области, расследовавших данное уголовное дело – по ст. ст. 371-374 УК Украины направить для рассмотрения в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94,97 УПК Украины.

Судьбу вещественных доказательств следует определить в соответствии со ст.81 УПК Украины.

На основании изложенного, руководствуясь ст.ст. 28, 81, 93, 323, 324, 328, 334, 335 УПК Украины, суд,-

ПРИГОВОРИЛ:

Канцару Валерия Дмитриевича признать невиновным в предъявленном обвинении по ст.212 ч.3 УК Украины и по суду оправдать за отсутствием состава преступления.

Меру пресечения – залог – Канцаре Валерию Дмитриевичу – отменить. Возвратить залогодателю Марийчук Наталье Валерьевне внесенный залог в размере 100000 грн., находящийся в финотделе ГНА в Луганской области.

Марийчук Наталью Валерьевну признать невиновной в предъявленном обвинении по ст.212 ч.3 УК Украины и по суду оправдать за отсутствием состава преступления.

Меру пресечения Марийчук Наталье Валерьевне – подписку о невыезде – отменить.

Меры по обеспечению гражданского иска и возможной конфискации имущества – отменить. Снять арест, наложенный на имущество Канцары В.Д. постановлением ст.следователя РУД СО НМ ГНА в г.Луганске капитана налоговой милиции Лещенко О.А. от 18.09.2006 г.

Возвратить Канцаре В.Д. денежные средства в сумме 651 гривен изъятые при личном обыске.

Вопросы поставленные Канцара В.Д. в заявлении от 07.05.2012 года, а именно: 1. о признании незаконным возбуждение уголовного дела по ст. 212 УК Украины в нарушение п.б п.15.1.2. ст. 15 закона Украины «О порядке погашения обязательств плательщиков налогов перед бюджетами и государственными целевыми фондами»; 2. признании противозаконными и нарушающими права гражданина действия старшего следователя Лещенко О.А. при задержании и вынесении постановлений о содержании под стражей Канцара В.Д. и Марийчук Н.В.; 3. о нарушении прав гражданина Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. и нарушений законодательства Украины, которые подлежат квалификации по ст. 364 УК Украины – злоупотребление властью или служебным положением, ст. 365 УК Украины – превышение власти или служебного положения, ст. 366 УК Украины – служебный подлог, ст. 371 УК Украины – заведомо незаконное задержание, привод или арест, ст. 198 УК Украины – вымогательство, ст. 256 УК Украины – содействие участникам преступных организаций и сокрытие их преступной деятельности, преследование по политическим мотивам, ст. 127 УК Украины – пытки, ст. 384 ч.2 УК Украины – заведомо неправдивые показания, закона Украины «О борьбе с коррупцией»; 4. о незаконных действиях следователя налоговой милиции г. Алчевска Сафонова И.Б., изложенные в п.20 заявления Канцара В.Д. от 07.05.2012 года и в ходатайстве адвоката Рубана от 16.09.2008 года о привлечении к уголовной ответственности следователей следственного отдела налоговой милиции ГНА в Луганской области, расследовавших данное уголовное дело – по ст. ст. 371-374 УК Украины направить для рассмотрения в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94,97 УПК Украины.

Гражданский иск оставить без рассмотрения.

Вещественные доказательства по делу – печать ЧПФ «Аверс», печать, штамп ЧПФ «Вектор», видеозапись к протоколу обыска от 06.05.2006 года, книги учета приобретения и реализации товаров, документы по финансово-хозяйственной деятельности – оставить при материалах уголовного дела.

Вещественные доказательства – денежные средства в сумме 19417 грн., 615 долларов США, 20 евро, находящиеся на хранении в Алчевском филиале Проминвестбанка – вернуть Канцаре Валерию Дмитриевичу.

Приговор может быть обжалован и на него принесено апелляционное представление прокурора в апелляционный суд Луганской области через Ленинский районный суд г. Луганска в 15-дневный срок со дня провозглашения приговора.

Судья _____ Е.М. Попова



*Приговор не берется в расчет
автор канцелярии не имеет
подписки на приговор судьи
и материалы уголовного дела
дело № 16/21.
18.05.2012.*

Из оправдательного приговора от 15.05.2012 года судьи Поповой Е.М., Ленинского районного суда, г.Луганска, Украина по уголовному делу по.10/04/8017 (217 Документ по.3): «На основании изложенного, руководствуясь ст.ст. 28, 81, 93, 323, 324, 328, 334, 335 УПК Украины, суд,-

ПРИГОВОРИЛ:

Канцару Валерия Дмитриевича признать невиновным в предъявленном обвинении по ст.212 ч3 УК Украины и по суду оправдать за отсутствием состава преступления.

Меру пресечения — залог — Канцаре Валерию Дмитриевичу — отменить. Возвратить залогодателю Марийчук Наталье Валерьевне внесенный залог в размере 100 000 грн., находящийся в финотделе ГНА в Луганской области.

Марийчук Наталью Валерьевну признать невиновной в предъявленном обвинении по ст.212 ч.3 УК Украины и по суду оправдать **за отсутствием состава преступления.**

Меру пресечения Марийчук Наталье Валерьевне — подписку о невыезде — отменить.

Меры по обеспечению гражданского иска и возможной конфискации имущества — отменить.

Снять арест, наложенный на имущество Канцары В.Д. постановлением ст.следователя РУД СО НМ ГНА в г.Луганске капитана налоговой милиции Лещенко О.А. от 18.09.2006 г.

Возвратить Канцаре В.Д. денежные средства в сумме 651 гривен изъятые при личном обыске.

Вопросы поставленные Канцара В.Д. в заявлении от 07.05.2012 года ([no.12-35dopol](#) от 07.05.2012г. ([935](#)), [no.12-46](#) от 07.05.2012г. ([934](#)) авт.), а именно:

1. о признании незаконным возбуждение уголовного дела по ст. 212 УК Украины в нарушение п.6 п.15.1.2. ст. 15 закона Украины «О порядке погашения обязательств плательщиков налогов перед бюджетами и государственными целевыми фондами»;

2. признании противозаконными и нарушающими права гражданина действия старшего следователя Лещенко О.А. при задержании и вынесении постановлений о содержании под стражей Канцара В.Д. и Марийчук Н.В.;

3. о нарушении прав гражданина Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. и нарушений законодательства Украины, которые подлежат квалификации по ст. 364 УК Украины — злоупотребление властью или служебным положением, ст. 365 УК Украины — превышение власти или служебного положения, ст. 366 УК Украины — служебный подлог, ст. 371 УК Украины — заведомо незаконное задержание, привод или арест, ст. 198 УК Украины — вымогательство, ст. 256 УК Украины — содействие участникам преступных организаций и сокрытие их преступной деятельности, преследование по политическим мотивам, ст. 127 УК Украины — пытки, ст. 384 ч.2 УК Украины — заведомо неправдивые показания, закона Украины «О борьбе с коррупцией»;

4. о незаконных действиях следователя налоговой милиции г. Алчевска Сафонова И.Б., изложенные в п.20 заявления Канцара В.Д. от 07.05.2012 года и в ходатайстве адвоката Рубана от 16.09.2008 года о привлечении к уголовной ответственности следователей следственного отдела налоговой милиции ГНА в Луганской области, расследовавших данное уголовное дело — по ст. ст. 371-374 УК Украины **направить для рассмотрения в Генеральную прокуратуру Украины в порядке ст. ст. 94,97 УПК Украины.**

Гражданский иск оставить без рассмотрения.

Вещественные доказательства по делу — печать ЧФ «Аверс», печать, штамп ЧПФ «Вектор», видеозапись к протоколу обыска от 06.05.2006 года, книги учета приобретения и реализации товаров, документы по финансово-хозяйственной деятельности — оставить при материалах уголовного дела.

Вещественные доказательства — денежные средства в сумме 19417 грн. 615 долларов США, 20 евро, находящиеся на хранении в Алчевском филиале Проминвестбанка — возвратить Канцаре Валерию Дмитриевичу.

Приговор может быть обжалован и на него принесено апелляционное представление прокурора в апелляционный суд Луганской области через Ленинский районный суд г.Луганска в 15-дневный срок со дня провозглашения приговора».

До настоящего времени, на "Вопросы, поставленные Канцара В.Д. в заявлении от 07.05.2012 года" ([217](#) Документ по.3, стр.15, абз.9), ГПУ/ОГПУ не предоставила ответа. В заявлении от 07.05.2012 года [no.12-35dopol](#) от 07.05.2012г. ([935](#)) более 15 раз упоминается, электроэнергия, электрокабели, электростанция и другое, более 15 раз ООО ЛЭО.

Согласно ответа от 20.01.2010г. № 19-9091-10 ([920](#) id = 32100 стр.1 абз.3) зам. прокурора Прокуратуры Луганской области Н.Н.Василина (будущего коллаборанта, смотреть ([3775](#) id = [1105](#) п.2.4)) на по.400 от 25.11.2009 г. ([920](#)), по состоянию на 20.01.2010г., за 2007, 2008, 2009 годы, будущие коллаборанты и строители ОРДЛО, получили из Генеральной прокуратуры Украины 142 обращений от Канцара В.Д.. Ни одно, коллаборантами не было рассмотрено надлежащим образом. В Украине война.

[20-36_Spis_vh_ne_napr](#) от 20.11.2022г. ([3806](#)) [Список документов/заявлений](#) — 331 документ содержит 940 ссылок на словосочетание — "не направлять настоящее заявление для рассмотрения в прокуратуру Луганской области", "прекратить нарушение ст.7, ст.18 Закона Украины «Об обращениях граждан»".



п.1 Некоторые работники суда нас поздравили, отдельные (секретарь Тарановой Салманова, которая могла участвовать с прокурором-взяточником Будагьянцом в фальсификации и краже материалов дела) сказала, что мы "счастливые" — 103 заседания, тысячи обращений, шесть лет отсидели под дверями следователей и судей.

п.2 Ответ ВККС Украины от 24.04.2012г.



**ВИЩА КВАЛІФІКАЦІЙНА КОМІСІЯ СУДДІВ
УКРАЇНИ**

вул. Жилянська, 120-А, м. Київ, 01032, тел. 044 581-85-31

24.04.2012 р. № 8ВК-967/12

№ 8ВК-967/12/1

№ 8ВК-967/12/2

Канцара В.Д.

✓ Марійчук В.Д.
пр. Металургів, 48, м. Алчевськ,
Луганська область, 94206

Голові Ленінського районного суду
міста Луганська
Сурніній Л.О.

Судді Ленінського районного суду
міста Луганська
Поповій О.М.

Вищою кваліфікаційною комісією суддів України розглянуто Ваші звернення щодо можливих порушень суддею Ленінського районного суду міста Луганська **Поповою О.М.** та головою цього суду **Сурніною Л.О.** вимог чинного законодавства.

За результатами розгляду звернення підстав для дисциплінарної відповідальності та відкриття дисциплінарної справи щодо судді Ленінського районного суду міста Луганська **Попової О.М.** та голови цього суду **Сурніною Л.О.** не встановлено, тому рішенням Вищої кваліфікаційної комісії суддів України від 23.04.2012 року відмовлено у відкритті дисциплінарної справи стосовно вказаних суддів на підставі ст.ст. 83-86 Закону України "Про судоустрій та статус суддів".

Член Комісії

В.В. Віхров

п.3 Наше обращение к властям государства Украина и к мировому сообществу [no.12-57 от 12.06.2012г. \(1226\)](#) со ссылками на:

Приложение no.1 (только в адрес Апелляционного суда Луганской области):
Возражения исх. [no.12-58 от 12.06.2012г. \(999\)](#) на апелляцию прокуратуры на постановление Ленинского районного суда г.Луганска от 15.05.2012года «О незаконности обыска, проведенного 06 мая 2006 года в частном владении Канцара В.Д.» и апелляцию прокуратуры на оправдательный приговор Ленинского районного суда г.Луганска от 15.05.2012года на 72 листах.

Приложение no.2 (только в адрес Генеральной прокуратуры Украины):
ЗАЯВЛЕНИЕ [no.11-188-2 от 12.06.2012г. \(1641\)](#) о преступлениях более 50-ти работников правоохранительной и судебной системы государства Украина на

31 листе.

Приложение по.3 (только в адрес Уполномоченному Верховной Рады Украины по правам человека Лутковской Валерии Владимировне):

Лазерный диск со всеми указанными в настоящем заявлении ссылками – на документы и обращения.

При оранжевых, за поддержку оранжевых Канцара В.Д. получил уголовное дело и был оправдан при бело-голубых.

В случае с регионалом Ландиком-младшим зеркальная ситуация. На смену бело-голубых приходят бело-голубые.

20.04.2015 года [Суд оправдал Романа Ландика](#)

Для тех кто забыл полное [видео](#): Оранжевое правосудие возвращается.

[Первоисточник](#)

п.4 Очередные факты фальсификации и подлога уголовного дела в отношении Канцара В.Д. и Марийчук Н.В. [Документы по.17 и по.18](#) поступили после оправдательного приговора и апелляционного решения, где обязаны были проверить и перерегистрацию ЧПФ "Вектор", и законность приобщения материалов дела по.0092-04 и другое.



Україна

ЛИСИЧАНСЬКИЙ МІСЬКИЙ СУД ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

93100, м. Лисичанськ, вул. Штейгерська, 38 тел. 7-30-92,
факс (06451) 7-30-32, 7-33-43 inbox @ lsm.lg.court.gov.ua

27.02.2020

Адвокату

Юрію ХОДАКОВСЬКОМУ

вул. Носика Григорія-19/4, м. Зміїв,
Харківська обл., 63404

На Вашу заяву від 22.02.2020 щодо надання відомості, чи є справи в провадженні Лисичанського міського суду Луганської області, в т.ч. передані із Перевальського районного суду Луганської області, справи стосовно Канцара Валерія Дмитровича (цивільні, кримінальні, адміністративні тощо) повідомляємо наступне.

В провадженні Лисичанського міського суду Луганської області знаходилась справа у.н.415/5402/18 н.п.2-в/415/11/18 за заявою Канцара Валерія Дмитровича про відновлення втраченого судового провадження у справі за заявою Канцара Валерія Дмитровича, заінтересовані особи: Канцар Алла Олександрівна, Алчевське міське управління юстиції Головного управління юстиції у Луганській області про встановлення факту родинних відносин.

Також повідомляю, що справи Перевальського районного суду Луганської області (відповідно до розпорядження ВССУ № 56/0/38-14 від 08.12.2014 року про визначення територіальної підсудності справ) до Лисичанського міського суду не передавались.

Керівник апарату
Лисичанського міського суду
Луганської області

Світлана ТОКАРСЬКА

(06451) 73092, Юлія Лагдан

п.5 Решение от 06.07.2017 года по [досье no.7762/10](#), по заявлению от 27 января 2017 года ([157](#)), ([280](#)) – нарушение статьи 6 раздела no.1 Конвенции, статьи 13 Конвенции. Подробнее в ([3767](#)), ([3469](#)), ([3447](#)). При этом, несмотря на принятое ЕСПЧ решение от 06.07.2017г., уголовное дело до настоящего времени не рассмотрено. Так, согласно ответа от [27.02.2020г.](#) Лисичанского городского суда Луганской области (на основании распоряжения [ВССУ 56/0/38-14 от 08.12.2014г.](#)) – в суде отсутствует уголовное производство по.32013030000000008 в отношении Канцара В.Д.

ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ
ПРОКУРАТУРА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

91055, м. Луганськ, вул. Косовицького, 3 факс: 53-34-42

№ 05.12. № 09/1-НД/П-06
На № _____ від _____

Канцарі В.Д.,
Марійчук Н.В.
пр-т Металургія, 48,
м. Алчевськ, Луганська область,
94206

Прокуратурою області розглянуто Ваше звернення щодо необґрунтованого притягнення до кримінальної відповідальності, тривалого розгляду судом кримінальної справи, які надійшли з Генеральної прокуратури України.

Кримінальна справа за Вашим обвинуваченням у скоєнні злочину, передбаченого ч.3 ст.212 КК України, розглянуто Ленінським районним судом м. Луганська.

15.05.2012 у вказаній справі судом постановлено виправдувальний вирок та Вас виправдано за ч.3 ст.212 КК України у зв'язку з недоведеністю участі у скоєнні інкримінованого злочину.

На даний час державним обвинувачем у справі подано апеляцію на зазначений вирок суду.

Ваші доводи про дотримання вищою кримінально-процесуального законодавства при проведенні досудового слідства будуть перевірені під час апеляційного розгляду цієї справи.

Як Вам раніше повідомлялось (відповіді від 08.05.2012 за №09/1-4244-06), питання законності порушення кримінальної справи, дій слідчого підтвердження не знайшли, про що Вам неодноразово спрямовувалися відповіді, у тому числі з роз'ясненням процедури оскарження прийнятих в порядку ст.97 КПК України рішень.

Крім того, повідомляємо, що апеляційний суд не може втручатися в розгляд справи судом першої інстанції. Надати правову оцінку судовому рішення та процесуальним діям суду апеляційний суд може лише під час апеляційного розгляду справи.

Перший заступник прокурора області *А. Рева*

Рід 7667

ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ
ПРОКУРАТУРА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

91055, м. Луганськ, вул. Косовицького, 3 факс: 53-34-42

№ 05.12. № 09/1-НД/П-06
На № _____ від _____

Канцарі В.Д.,
Марійчук Н.В.
пр-т Металургія, 48,
м. Алчевськ, Луганська область,
94206

Прокуратурою області розглянуто Вашу скаргу щодо необґрунтованого, на Вашу думку, притягнення до кримінальної відповідальності та з інших питань, які надійшли з Генеральної прокуратури України з нарахуванням Головою Комітету Верховної Ради України з питань правосуддя Ківа Івана С.В.

Як Вам раніше повідомлялось (відповіді від 30.05.2012, 14.06.2012 за №09/1-4244-06), що кримінальна справа за Вашим обвинуваченням у скоєнні злочину, передбаченого ч.3 ст.212 КК України, розглянуто Ленінським районним судом м. Луганська.

15.05.2012 у вказаній справі судом постановлено виправдувальний вирок за ч.3 ст.212 КК України у зв'язку з недоведеністю участі у скоєнні інкримінованого злочину.

Державним обвинувачем у справі на зазначений вирок суду подано апеляцію.

Питання законності порушення кримінальної справи, дій слідчого неодноразово перевірялись прокуратурою області, свого об'єктивного підтвердження не знайшли, про що Вам неодноразово спрямовувалися відповіді, у тому числі з роз'ясненням процедури оскарження прийнятих в порядку ст.97 КПК України рішень.

Ваші доводи про дотримання вищою кримінально-процесуального законодавства при проведенні досудового слідства будуть перевірені під час апеляційного розгляду цієї справи.

Прокурор області *М. Бескипий*

Рід 3107

ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ
ПРОКУРАТУРА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

91055, м. Луганськ, вул. Косовицького, 3 факс: 53-34-42

№ 05.12. № 09/1-НД/П-06
На № _____ від _____

Канцарі В.Д.,
Марійчук Н.В.
пр-т Металургія, 48,
м. Алчевськ, Луганська область,
94206

Прокуратурою області розглянуто Ваше звернення щодо необґрунтованості, на Вашу думку, апеляцій прокуратури на судові рішення у справі, на виправдувальний вирок суду та з інших питань, які надійшли з Генеральної прокуратури України.

Як Вам раніше повідомлялось (відповіді від 30.05.2012, 14.06.2012, 04.07.2012 за №09/1-4244-06), що кримінальна справа за Вашим обвинуваченням у скоєнні злочину, передбаченого ч.3 ст.212 КК України, розглянуто Ленінським районним судом м. Луганська.

15.05.2012 у вказаній справі судом постановлено виправдувальний вирок за ч.3 ст.212 КК України у зв'язку з недоведеністю участі у скоєнні інкримінованого злочину.

Державним обвинувачем у справі на зазначений вирок суду подано апеляцію.

Питання законності порушення кримінальної справи, дій слідчого неодноразово перевірялись прокуратурою області, свого об'єктивного підтвердження не знайшли, про що Вам неодноразово спрямовувалися відповіді, у тому числі з роз'ясненням процедури оскарження прийнятих в порядку ст.97 КПК України рішень.

Ваші доводи будуть перевірені під час апеляційного розгляду цієї справи.

Перший заступник прокурора області *А. Рева*

Рід 8193

ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ
ПРОКУРАТУРА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

91055, м. Луганськ, вул. Косовицького, 3 факс: 53-34-42

№ 05.12. № 09/1-НД/П-06
На № _____ від _____

Канцарі В.Д.,
Марійчук Н.В.
пр-т Металургія, 48,
м. Алчевськ, Луганська область,
94206

Прокуратурою області розглянуто Ваше звернення щодо необґрунтованості, на Вашу думку, апеляцій прокуратури на судові рішення у справі, на виправдувальний вирок суду та з інших питань, які надійшли з Генеральної прокуратури України.

Як Вам раніше повідомлялось (відповіді від 30.05.2012, 14.06.2012, 04.07.2012, 19.07.2012 за №09/1-4244-06), що кримінальна справа за Вашим обвинуваченням у скоєнні злочину, передбаченого ч.3 ст.212 КК України, розглянуто Ленінським районним судом м. Луганська.

15.05.2012 у вказаній справі судом постановлено виправдувальний вирок за ч.3 ст.212 КК України у зв'язку з недоведеністю участі у скоєнні інкримінованого злочину.

Державним обвинувачем у справі на зазначений вирок суду подано апеляцію.

Питання законності порушення кримінальної справи, дій слідчого неодноразово перевірялись прокуратурою області, свого об'єктивного підтвердження не знайшли, про що Вам неодноразово спрямовувалися відповіді, у тому числі з роз'ясненням процедури оскарження прийнятих в порядку ст.97 КПК України рішень.

Ваші доводи будуть перевірені під час апеляційного розгляду цієї справи.

Перший заступник прокурора області *А. Рева*

Рід 2043

ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ
ПРОКУРАТУРА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

91055, м. Луганськ, вул. Косовицького, 3 факс: 53-34-42

№ 05.12. № 09/1-НД/П-06
На № _____ від _____

Канцарі В.Д.,
Марійчук Н.В.
пр-т Металургія, 48,
м. Алчевськ, Луганська область,
94206

Прокуратурою області повторно розглянуто Ваше звернення щодо порушення, на Вашу думку, конституційних прав та з інших питань.

Як Вам раніше повідомлялось (відповіді від 30.05.2012, 14.06.2012, 04.07.2012, 19.07.2012, 24.07.2012 за №09/1-4244-06), що кримінальна справа за Вашим обвинуваченням у скоєнні злочину, передбаченого ч.3 ст.212 КК України, розглянуто Ленінським районним судом м. Луганська.

15.05.2012 у вказаній справі судом постановлено виправдувальний вирок за ч.3 ст.212 КК України у зв'язку з недоведеністю участі у скоєнні інкримінованого злочину.

Державним обвинувачем у справі на зазначений вирок суду подано апеляцію.

Ваші доводи будуть перевірені під час апеляційного розгляду цієї справи.

Перший заступник прокурора області *А. Рева*

ПРОКУРАТУРА УКРАЇНИ
ПРОКУРАТУРА ЛУГАНСЬКОЇ ОБЛАСТІ

91055, м. Луганськ, вул. Косовицького, 3 факс: 53-34-42

№ 05.12. № 09/1-НД/П-06
На № _____ від _____

Малюковий А.А.
вул. Герцена, 12, м. Алчевськ,
Луганська область

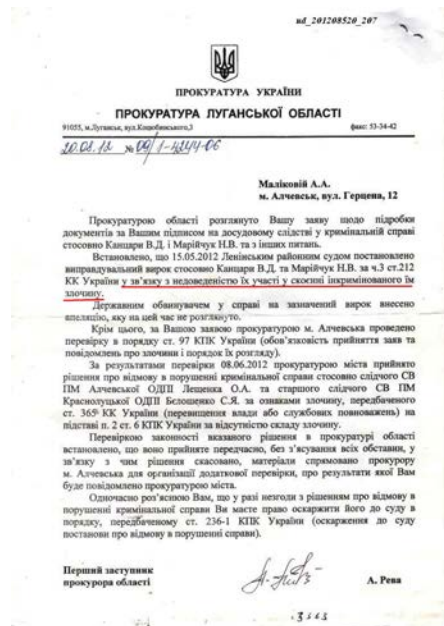
Прокуратурою області розглянуто Ваше звернення щодо підробки документів за Вашим підписом на досудовому слідстві у кримінальній справі стосовно Канцарі В.Д. і Марійчук Н.В. та з інших питань, які надійшли з Генеральної прокуратури України.

15.05.2012 Ленінським районним судом м. Луганська постановлено виправдувальний вирок стосовно Канцарі В.Д. та Марійчук Н.В., ким останніх виправдано за ч.3 ст.212 КК України у зв'язку з недоведеністю їх участі у скоєнні інкримінованого злочину.

Для організації перевірки в порядку ст.97 КПК України (обов'язковість прийняття заяв і повідомлень про злочини і порядок їх розгляду) Ваше звернення спрямоване до прокуратури м. Алчевська.

Про прийняте за результатами перевірки рішення Вас буде поінформовано прокурором міста.

Перший заступник прокурора області *А. Рева*



Председатель суда Сурнина также включилась в эти пытки.

п.6 Прокуроры прокуратуры Луганской области, оправдательный приговор (217 оправдательный приговор) «из-за отсутствия состава преступления», с целью мошенничества и подлога, трактовали, как «у зв'язку з недоведеністю участі у скоєнні інкримінованого злочину». Смотреть ответы от 30.05.2012г., 04.07.2012г., 18.07.2012г., 21.08.2012г. (217 оправдательный приговор п.5, п.6).

'Згідно з оригіналом' Директор ПДФ
'Дилайн' 27.01.2021г.
Громадянин

Кандара Зоя Іванівна
Кандара Валерій Дм.

Заявление 15.05.2012 года. (217) зарегистрировано на сайте Электронный суд: no.reg12490 от 27.04.2021г., no.reg12491 от 27.04.2021г., no.reg12492 от 27.04.2021г., no.reg12494 от 27.04.2021г., no.reg23299 от 16.08.2021г.