

«СОГЛАСЕН»

Руководитель следственного органа –
заместитель начальника Следственного
комитета при МВД России
генерал-майор юстиции



А.Н. Матвеев

"30" октября 2009 года

ПОСТАНОВЛЕНИЕ

**о возбуждении перед судом ходатайства о продлении
срока содержания обвиняемого под стражей**

г. Москва

30 октября 2009 года

Старший следователь по особо важным делам отдела по расследованию преступлений против собственности и в кредитно-финансовой сфере Следственного комитета при МВД России майор юстиции Сильченко О.Ф., рассмотрев материалы уголовного дела № 311578,

установил:

Настоящее уголовное дело выделено 16 октября 2009 г. в отдельное производство из уголовного дела № 153123 в отношении Магнитского С.Л., обвиняемого в совершении преступлений, предусмотренных ч. 3 и ч. 5 ст. 33, пп. «а», «б» ч. 2 ст. 199 УК Российской Федерации.

Последний раз срок предварительного расследования продлен руководителем следственного органа - заместителем начальника Следственного комитета при МВД России до 33 месяцев, т.е. до 15 декабря 2009 г.

Проведенным по делу расследованием установлено, что подданный Великобритании Браудер У.Ф., являясь главой московского представительства компании «Эрмитаж Кэпитал Менеджмент Лимитед» и генеральным директором ООО «Дальняя степь» и ООО «Сатурн инвестментс» заранее договорился с Магнитским С.Л. - индивидуальным предпринимателем, осуществляющим аудиторскую деятельность в области общего аудита и оказывающим услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета указанным выше обществам о совершении уклонения от уплаты налогов с организаций-налогоплательщиков путем включения в налоговые декларации заведомо ложных сведений, группой лиц по предварительному сговору, в особо крупном размере.

Воспользовавшись умышленно созданными ими (Магнитским и Браудером) условиями для уклонения от уплаты налогов в отношении полученной от деятельности ООО «Дальняя степь» и

82

ООО «Сатурн инвестмент» прибыли, заведомо зная, что в период 2001 г. среднесписочная численность инвалидов в указанных обществах менее 50%, а также, что общества не осуществляют инвестирование в экономику Республики Калмыкия и не соответствуют всем критериям инвестирования. Магнитский С.Л. фактически руководил «Расчет (налоговую декларацию) налога на прибыль» ООО «Дальняя степь» и ООО «Сатурн инвестментс» от фактической прибыли за 2001 г. Магнитский С.Л. фактически руководивший деятельностью и исполнявший обязанности главного бухгалтера обществ, с ведома Браудера У.Ф. ООО «Сатурн инвестментс», в которые внес заведомо ложные сведения.

в графу 6 «ставка налога на прибыль – всего в %» в нарушение п. 2 ст. 6 Закона Российской Федерации от 27.12.1991 № 2116-1 «О налоге на прибыль предприятий и организаций» (в редакции от 09.05.2001) внес ставку 5,5 %, в том числе в пункт «а» указанной графы - «федеральный бюджет» (сумма, зачисляемая в бюджет Российской Федерации) – внес ставку 5,5 % вместо 11%; в пункт «б» «в бюджеты республик в составе Российской Федерации, бюджеты краев, областей, городов Москвы и Санкт-Петербурга, автономных образований» (сумма, зачисляемая в бюджет Республики Калмыкия) в нарушение ст. 3 Закона Республики Калмыкия от 12.03.1999 № 12-П-3 «О налоговых льготах предприятиям, осуществляющим инвестиции в экономику Республики Калмыкия» (в редакции от 18.01.2001) внес ставку 0% вместо 19%; в пункт «в» «в бюджеты районов, городов, районах в городах, поселков, сельских населенных пунктов» (сумма, зачисляемая в бюджет муниципального образования) в нарушение решения от 25.01.2001 № 7 Элистинского городского собрания «О налоговых льготах предприятиям, осуществляющим инвестиции в экономику Республики Калмыкия» внес ставку 0% вместо 5%. Далее Магнитский С.Л. по согласованию с генеральным директором ООО «Дальняя степь» и ООО «Сатурн инвестментс» Браудером У.Ф., зная о фиктивности содержащихся в указанных выше декларациях сведений в части применения льгот по уплате налога на прибыль организовал подписание налоговых деклараций ООО «Дальняя степь» и ООО «Сатурн инвестментс» и последующее их представление 29 марта 2002 г. в инспекцию Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по г. Элиста Республики Калмыкия. В результате совершенного преступления Магнитский С.Л. по предварительному сговору с Браудером У.Ф. уклонились от уплаты налога на прибыль с ООО «Дальняя степь» в размере 319 310 825 рублей и с ООО «Сатурн инвестментс» в размере 203 284 689 рублей.

24 ноября 2008 г. в порядке ст.ст. 91, 92 УПК Российской Федерации задержан Магнитский С.Л., подозреваемый в совершении преступлений, предусмотренных пп. «а», «б» ч. 2 ст. 199 УК Российской Федерации, а именно в уклонении от уплаты налогов с организаций путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенном группой лиц по предварительному сговору, в особо крупном размере.

25 ноября 2008 г. Магнитский С.Л. привлечен в качестве обвиняемого по настоящему делу и ему предъявлено обвинение в совершении преступлений, предусмотренных пп. «а», «б» ч. 2 ст. 199 УК Российской Федерации.

26 ноября 2008 г. в отношении обвиняемого Магнитского С.Л. Тверским районным судом г. Москвы избрана мера пресечения в виде заключения под стражу. Последний раз срок содержания под стражей обвиняемого Магнитского С.Л. продлен Тверским районным судом г. Москвы 14 сентября 2009 г. до 11 месяцев 19 суток, то есть до 15 ноября 2009 г.

7 октября 2009 г. Магнитскому С.Л. в порядке ст. 175 УПК Российской Федерации предъявлено новое обвинение в совершении преступлений, предусмотренных ч. 3 и ч. 5 ст. 33, пп. «а», «б» ч. 2 ст. 199 УК Российской Федерации.

16 октября 2009 г. обвиняемый Магнитский С.Л. уведомлен об окончании предварительного следствия.

20 октября 2009 г. материалы оконченного расследованием уголовного дела (36 томов, материалы аудио- и видеозаписи, вещественные доказательства) предъявлены обвиняемому Магнитскому С.Л. и его защитникам, начато выполнение требований ст.ст. 217-219 УПК Российской Федерации.

Срок содержания под стражей обвиняемого Магнитского С.Л. истекает 15 ноября 2009 г. и на указанную дату составит 11 месяцев 19 суток, однако окончить ознакомление обвиняемого Магнитского С.Л. и его защитников с материалами уголовного дела до истечения этого срока не представляется возможным.

В целях окончания ознакомления обвиняемого Магнитского С.Л. и его защитников с материалами уголовного дела, а также в виду особой сложности уголовного дела и отсутствия оснований для отмены или изменения избранной в отношении обвиняемого Магнитского С.Л. меры пресечения в виде заключения под стражу, следствие считает необходимым продлить срок содержания под стражей обвиняемого Магнитского С.Л. на одиннадцать суток по следующим обстоятельствам: Магнитский С.Л. после совершения преступления неоднократно предпринимал действия по сокрытию следов преступления, воздействовал на свидетелей, активно препятствуя производству по уголовному делу. Так, после выявления налогового правонарушения налоговыми и правоохранительными органами Республики Калмыкия, Магнитский С.Л. потребовал от свидетелей Бяткиева В.А. и Цедеева В.Н. то, что, явившись по вызову органов дознания, предварительного следствия и суда, они должны будут сообщить, что действительно работали в ООО «Дальняя степь» и ООО «Сатурн инвестментс», выполняли аналитическую работу, периодически отчитывались о выполненной работе перед руководителями данных организаций, за выполненную работу получали заработную плату,

попросив их передать данное требование Букаеву О.Э., Букаеву А.Э., Бадыхову Э.Ю., Микуляевой И.С.

Магнитскому С.Л. известны места жительства Бяткиева В.А. и Цедеева В.Н., а также других свидетелей, ставших ему известных в результате начала ознакомления с материалами уголовного дела, номера их домашних и мобильных телефонов, в связи с чем, находясь на свободе, он может угрожать свидетелям или иным образом воспрепятствовать производству по уголовному делу.

Имеются основания полагать, что Магнитский С.Л. в случае избрания в отношении него меры пресечения, не связанной с лишением свободы, скроется от органов предварительного следствия, так как имеет общегражданский заграничный паспорт серии 62 № 9196341; 17 ноября 2008 г. Магнитский С.Л. сфотографировался и получил свои фотографии, необходимые для оформления визы с целью въезда на территорию иностранного государства; согласно информации СЭБ ФСБ России Магнитский С.Л. до его задержания оформлял в посольстве Великобритании въездную визу; указанным лицом предпринимались действия, направленные на бронирование авиабилета маршрутом следования Москва-Киев.

Также следствием при возбуждении ходатайства о продлении срока содержания обвиняемого под стражей принято во внимание, что Магнитский С.Л. обвиняется в совершении двух тяжких преступлений, за каждое из которых предусмотрено наказание в виде лишения свободы на срок до шести лет, а также то, что он может продолжить заниматься преступной деятельностью, уничтожить доказательства либо иным путем воспрепятствовать производству по уголовному делу.

На основании изложенного и руководствуясь ст. 109 УПК Российской Федерации,

постановил:

Ходатайствовать перед Тверским районным судом г. Москвы о продлении срока содержания под стражей обвиняемого Магнитского Сергея Леонидовича, 8 апреля 1972 года рождения, уроженца Украинской ССР, г. Одессы, гражданина РФ, работающего индивидуальным предпринимателем, проживающего по адресу: г. Москва,

ранее не судимого, на одиннадцать суток, а всего до двенадцати месяцев, то есть до 26 ноября 2009 года.

Старший следователь по особо важным делам
отдела по расследованию преступлений против собственности
и в кредитно-финансовой сфере
майор юстиции



О.Ф. Сильченко