

По итогам его рассмотрения в Заднепровском районном суде г. Смоленска в государственный бюджет поступило более 7,5 миллионов рублей.

Уголовное дело было возбуждено Смоленской таможней по признакам преступления, предусмотренного п. «г» ч. 2 ст. 194 УК РФ (уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации, совершенное в особо крупном размере) в феврале 2018 года в отношении одной из фирм региона по результатам проверки, проведенной в рамках таможенного контроля после выпуска товаров.

В ходе проверки установлено, что в период с 03.10.2015 по 26.12.2015 фирмой в рамках договоров, заключенных с одним из белорусских ООО, из Белоруссии в Россию ввезено 144 тонны молдавских яблок и слив, ранее оформленных в таможенных органах РБ с предоставлением белорусской стороной льгот по уплате таможенных платежей.

Согласно действующему законодательству данные товары подлежат декларированию таможенным органам РФ и в отношении них установлена ввозная таможенная пошлина в размере ставок Единого таможенного тарифа Евразийского экономического союза, утвержденного Решением Совета Евразийской экономической комиссии от 16.07.2012 № 54 «Об утверждении единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Таможенного союза». Сумма подлежащих уплате таможенных платежей составила более 7,5 млн. рублей.

Однако, как сказано в постановлении суда, у гражданина С..., фактически осуществлявшего руководство и организационно-распорядительные функции в данной организации, имеющего достаточный стаж в области внешнеэкономической деятельности, осведомленного о необходимости таможенного оформления данных товаров в соответствии с нормами российского законодательства, единолично возник преступный умысел в целях уклонения от уплаты таможенных платежей.

В итоге попытка обойти закон обернулась для него возбуждением уголовного дела. В ходе его расследования С.. полностью возместил причиненный преступлением ущерб в размере 7 538 468,77 рублей. Суд учел это обстоятельство и назначил ему меру уголовно-правового характера в виде судебного штрафа в размере 100 тысяч рублей, который в настоящее время также уплачен.

Следует отметить, что система таможенного контроля после выпуска товаров служит достижению сбалансированного подхода между упрощением таможенных процедур и обеспечением своевременности поступления денежных средств в федеральный бюджет. Она направлена на создание благоприятной среды для деятельности законопослушных участников ВЭД и противодействия деятельности незаконпослушных, в том числе лиц, применяющих различные способы уклонения от уплаты таможенных платежей.

