

«УТВЕРЖДАЮ»
Врио начальника МОМВД России
«Ханты-Мансийский»
подполковник полиции
С.М. Иванов
«08» ноября 2021 года

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
об отказе в возбуждении уголовного дела

г. Ханты-Мансийск

«08» ноября 2021 года

Оперуполномоченный ОЭБ и ПК МОМВД России «Ханты-Мансийский» капитан полиции Жуков В.А., рассмотрев материал проверки, зарегистрированный в КУСП №21478 от 24.09.2019,

УСТАНОВИЛ:

Отделение экономической безопасности и противодействия коррупции МОМВД России «Ханты-Мансийский» проводит проверку по коллективному обращению от членов ТСН СНТ «Самаровское» по факту возможного хищения денежных средств, принадлежащих ТСН СНТ «Самаровское».

Опрошенный Балута В.В. пояснил, что является членом ТСН СНТ «Самаровское», имеет в собственности участок №33. Согласно решению собрания, председателем ТСН СНТ «Самаровское» был выбран Антипов Александр Николаевич, который работал и проживал непосредственно в товариществе. У председателя имелся единоличный доступ к расчетному счету товарищества на который переводились членские взносы, оприходовались полученные денежные средства, а также поступали денежные средства на обустройство дороги, газификации, освещения и т.д. Недавно председатель товарищества Антипин А.Н. скончался, при проведении предварительной проверки остатков на счете денежных средств была выявлена недостача ревизором Губановой Л.С.

Опрошенная Губанова Л.С. пояснила, что в настоящее время работает председателем ТСН СНТ «Самаровское» ранее имело правовую форму ДНТ СН «Самаровское», в должностные обязанности входит: общее руководство организацией. Была избрана решением общего собрания участников ТСН СНТ «Самаровское» ревизором, в соответствии со своими обязанностями и полномочиями. В настоящее время выбрали председателем данного общества. По образованию и сфере рабочей деятельности является бухгалтером, имеет специальные познания в данной области. В связи с изложенным ею была проведена ревизия финансово-хозяйственной деятельности ТСН СНТ «Самаровское» выборочным методом: просмотрев оборотно-сальдовые ведомости (ОСВ), баланс, отчеты в налоговую и по спорным или сомнительным моментам просмотрев первичные документы в бухгалтерии. Проанализировав полученные отчеты, выявила следующее, что согласно договора на оказание бухгалтерских услуг заключенного между ТСН СНТ «Самаровское» и ИП Межецкая Светлана Николаевна за период с июня 2016 года по настоящее время сумма обязательств по указанному договору составила 295 тыс. руб. (при условии оказания услуг и выставления актов), по факту с расчетных счетов ТСН СНТ «Самаровское» было перечислено в адрес ИП Межецкая С.Н. сумма 1 млн. 604 тыс. руб. Считает, что данные денежные средства были незаконно присвоены и выведены на расчетный счет ИП Межецкой С.Н. Бывшим председателем Антиповым Александром

Ивановичем за период с июня 2016 года по август 2019 года выведено со счетов ТСН СНТ «Самаровское» в подотчет на личную банковскую карточку сумма денежных средств в размере 7 млн. 296 тыс. 500 руб., авансовых отчетов предоставлено примерно на 700 тыс. руб.. Так же ИП Зеленковой Ж. были оплачены юридические услуги в сумме 60 тыс. руб., а по факту имеем три договора и три акта по 10 тыс. руб. каждый на выполнение работ по подготовке пакета документов для подачи в суд по взысканию задолженности по взносам с членов товарищества, т.е. на сумму 30 тыс. руб. Также поясняет, что бывший председатель ТСН СНТ «Самаровское» Антипов Александр Иванович скончался 29 августа 2019 года. Регистры бухгалтерского учета по товариществу ИП Межецкой С.Н. до настоящего времени не переданы.

Опрошенная Степанцева М.С. пояснила, что в настоящее время ею свекровь Спепанцева Наталья Игоревна, является членом ТСН СНТ «Самаровское», собственником участка №23 (фактически данным участком распоряжается их семья, заявление от имени Спепанцевой Н.И. в полицию было подготовлено и направлено лично ей). В целом Степанцева М.С. полностью подтвердила показания данные Губанова Л.С. и Валута В.В.

Опрошенный Дружинин И.А. пояснил, что он в соответствии с договором оказания юридической помощи оказывает услуги Товариществу собственников недвижимости садоводческое некоммерческое товарищество «Самаровское». 29.08.2019 Председатель Правления ТСН СНТ «Самаровское» Антипов Александр Иванович скончался и на должность Председателя Правления была назначена Губанова Любовь Сергеевна. После назначения на должность новым руководством ТСН СНТ «Самаровское» предприняты попытки к систематизации имеющихся документов финансово-хозяйственной деятельности Товарищества, часть которых хранилась у ИП Межецкой С.Н., которой в соответствии с договором оказывались бухгалтерские услуги. Направленную 23.09.2019 претензию о возврате принадлежащих Товариществу документов Межецкая С.Н. проигнорировала и удерживает у себя документа Товарищества, в связи с чем принято решение о расторжении договора с ней. В ходе проведенных ревизионных мероприятий установлены факты неосновательного перечисления в адрес ИП Межецкой С.Н. денежных средств без подтверждающих документов:

1. Так, в период с 16.09.2016 по 21.12.2016 на расчетный счет ИП Межецкой С.Н. переведено 90 000 рублей.
2. На протяжении 2017 года Межецкая С.Н. имея доступ к расчетному счету Товарищества аналогично осуществила ряд неправомερных платежей в свой адрес. Всего в адрес ИП Межецкой С.Н. за 2017 год Истцом переведено денежных средств на сумму 805 000 рублей.
3. Аналогичная ситуация развивалась на протяжении 2018 года. Всего в адрес ИП Межецкой С.Н. за 2018 год перечислены денежные средства в сумме 484 000 рублей. Стоимость оказанных ИП Межецкой С.Н. услуг составляет 120 000 рублей, в связи с чем действиями Межецкой С.Н. причинен ущерб на сумму 364 000 рублей.
4. Платежным поручением № 86 от 27.08.2019 в адрес ИП Межецкой С.Н. осуществлен платеж на сумму 145 000 рублей с обоснованием платежа «оплата по счету №664 от 26.07.2019 г за оказание бухгалтерских услуг за сентябрь 2019 г.»

Каких-либо дополнительных договоров с ИП Межецкой С.Н. не заключалось. Всего в адрес ИП Межецкой С.Н. перечислены денежные средства в сумме 225 000 рублей. Стоимость услуг оказанных Товариществу ИП Межецкой С.Н. за 2019 год составляет 90 000 рублей, в связи с чем в результате действий Межецкой С.Н.

причинен ущерб на сумму 135 000 рублей. 19.08.2016 между индивидуальным предпринимателем Межецкой С.Н. и ТСН СНТ «Самаровское» в лице председателя правления Антипова Александр Ивановича заключен договор № 216-08-19 на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию. Предметом договора являлось ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Заказчика в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» 06.12.2011, правилам, установленным в Российской Федерации, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность Заказчика» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67н «О формах бухгалтерской отчетности Заказчика», учетной политики Заказчика, иными нормативными актами, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета, на основании первичной информации, представленной Заказчиком; составление отчетности по результатам финансово-хозяйственной деятельности «Заказчика» за соответствующий период в объемах, установленных нормативными актами в РФ, представление в Государственные органы, иным пользователям; осуществление надлежащего контроля над сохранностью собственности предприятия, обязательств Заказчика; обработка и предоставление иной информации, непосредственно содержащейся в данных бухгалтерского учета. Стоимость оказываемых ИП Межецкой С.Н. фиксирована, определена пунктом 2 Договора и составляет 5 000 (пять тысяч) рублей в месяц, которая может уточняться или изменяться по соглашению Сторон, оформленному в письменном форме, путем подписания соответствующего Дополнительного соглашения. Пунктом 11.2 договора предусмотрена его пролонгация на следующий календарный год при отсутствии письменного заявления одной из Сторон. 15.06.2017 Сторонами подписано дополнительное соглашение к договору на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию № 2016-08-19 от 19.08.2016 согласно которого стоимость оказываемых услуг составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Во всем остальном Стороны руководствуются положениями Договора. Таким образом, Межецкая С.Н. без установленных законом, иными правовыми актами или сделкой оснований приобрел денежные средства истца в размере 1 245 000 (один миллион двести сорок пять тысяч) рублей. Исковые требования Межецкая С.Н. не признала. В своем отзыве на исковое заявление она указала, что между сторонами 16.01.2017 заключено дополнительное соглашение к Договору на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию № 2016-08-19 от 19.08.2016 и приобщила соответствующую копию Дополнительного соглашения. Кроме того, она к материалам дела приобщила копии счетов на оплату с перечнями оказываемых услуг, которые как Истец аналогично сфальсифицированы. Указанного документа в бухгалтерской и иной документации ТСН СНТ «Самаровское» не имеется и никогда не было. Оригинал документа Межецкой С.Н. не предоставлен. По результатам рассмотрения арбитражного дела вынесено решение суда, которым исковые требования удовлетворены. Всем доводам Межецкой С.Н. дана оценка, в том числе по факту якобы имеющегося незаконного изъятия у нее документации. Видимо желая отомстить за принятое решение Межецкая С.Н. не нашла другого выхода, как написать соответствующее заявление в правоохранительные органы. Дружинин И.А. считает, что каких-либо оснований для проведения проверки в порядке ст. 144-145 УПК РФ в отношении ТСН СНТ «Самаровское» не имеется. Оценка всем взаимоотношениям между сторонами дана в решении арбитражного суда первой инстанции и в последующем в апелляции.

К материалам проверки приобщена копия решения Арбитражного суда ХМАО-Югры по делу №А75-22901/2019 от 28.05.2020, копия постановления Восьмого арбитражного апелляционного суда №А75-22901/2019 от 24.08.2020

По результатам проведенной проверки, следует прийти к выводу, что имеются достаточные данные, указывающие на отсутствие события преступления, предусмотренного ст. 159 УК РФ, в виду того, что объективная сторона мошенничества характеризуется завладением чужим имуществом путем обмана и злоупотребления доверием, прямым умыслом, корыстной целью и причинением ущерба собственнику имущества. Вышеперечисленные признаки мошенничества в ходе проведенной проверки не установлены.

Так анализируя материал проверки, прихожу к выводу, что фактически в сложившейся ситуации имеют место гражданско-правовые отношения, разрешаемые в судебном порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, так как имеется наличие договорных отношений между ТСН СНТ «Самарское» и Межецкой С.Н., наличие судебных решений.

Согласно ч. 2 ст. 140 УПК, основанием для возбуждения уголовного дела является наличие достаточных данных, указывающих на признаки преступления. В конкретном данном случае оснований для возбуждения уголовного дела отсутствуют.

Балута В.В. об уголовной ответственности по ст. 306 УК РФ (Заведомо ложный донос) не предупреждался и таким образом не может быть привлечен к уголовной ответственности по указанной статье УК РФ.

На основании вышеизложенного, руководствуясь п.1, п.2 ч.1 ст. 24, 145,148 УПК РФ,

ПОСТАНОВИЛ:

1. Отказать в возбуждении уголовного дела по основаниям п.1 ч.1 ст. 24 УПК РФ, за отсутствием события преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 159 УК РФ.

2. Отказать в возбуждении уголовного дела на основании п.2 ч.1 ст. 24 УПК РФ в связи с отсутствием состава преступления, предусмотренного ст. 306 УК РФ в действия Балута В.В.

3. Копию настоящего постановления направить Балута В.В. разъяснив право обжаловать данное постановление прокурору или в суд в порядке, установленном ст.124 или 125 УПК.

4. Копию настоящего постановления направить Ханты-Мансийскому межрайонному прокурору.

Оперуполномоченный ОЭБ и ПК МОМВД
России «Ханты-Мансийский»
капитан полиции



В.А. Жуков

Согласовано:
Начальник ОЭБ и ПК МОМВД
России «Ханты-Мансийский»
майор полиции



В.А. Курин