Межрегиональная общественная организация защиты прав и законных интересов собственников помещений в многоквартирных домах

«ДОЗОР»

197348, Санкт-Петербург,
Коломяжский пр., д.15 корп.2, лит.А, пом. 1Н

Руководителю Управления ФНС России
по Санкт-Петербургу
В.А. Корязиной
191180, г. Санкт– Петербург,
наб. реки Фонтанки, д. 76

25.10.12г. № 10-2-17

На № _____ от _____

ЗАЯВЛЕНИЕ О ПРЕСТУПЛЕНИИ

В Межрегиональную общественную организацию защиты прав и законных интересов собственников помещений в многоквартирных домах «ДОЗОР», обратились собственники помещений многоквартирного дома по адресу Санкт-Петербург, Коломяжский пр. д.15 корп.2, с заявлениями, в которых просили оказать содействие в привлечении руководителя ЗАО «Строительный трест» к установленной законом ответственности за совершение возможно незаконных действий по уклонению от уплаты налогов с организации.

Как следует из поступивших заявлений, руководство ЗАО «Строительный трест», возможно, уклоняется от уплаты налогов с организации путем умышленного неотражения в платежных документах действительной стоимости объектов недвижимости и, соответственно, путем включения в налоговую декларацию или иные документы заведомо ложных сведений, что позволяет скрыть от налогообложения часть прибыли, полученной от продажи объектов капитального строительства.

Так, строительная компания, ЗАО «Строительный трест», на основании Разрешения на строительство №78-17005.2 с – 2007 от 23.09.2009 на земельном участке с кадастровым номером 78:34:4104А:26 построила объект капитального строительства, а именно открытую автостоянку на 98 машиномест. После ввода в эксплуатацию, ЗАО «Строительный трест» приступило к реализации парковочных мест, расположенных в указанном объекте капитального строительства.

Согласно Справке о стоимости строительства объекта от 06.03.2012 г. ЗАО «Строительный трест» распродало все 98 машиномест, расположенные в указанной выше открытой автостоянке. При этом согласно указанному документу стоимость одного машиноместа варьируется от 300 000 рублей до 1 500 000 рублей.

Из поступивших заявлений и приложенных к ним документов следует, что без соответствующего оформления ЗАО «Строительный трест» фактически получило от покупателей машиномест денежные суммы, в разы превышающие суммы, указанные в договорах и Справке о стоимости строительства объекта от 06.03.2012 г.

Так, согласно Справке о стоимости строительства объекта от 06.03.2012 г. одно машиноместо было продано Иванову Андрею Юрьевичу за 300 000 рублей. Согласно же Договору № 20/11-01//БКА_П1 от 20.11.2007 г. с учетом Дополнительного соглашения от 20.11.2007 г. стоимость машиноместа составила 1 000 000 рублей. Данная сумма была оплачена Ивановым А.Ю. в полном объеме. При этом в подтверждение оплаты 300 000 рублей был выдан Приходный кассовый ордер №959. В подтверждение оплаты остальной суммы, 700 000 рублей, никаких платежных документов выдано не было, на обратной стороне Дополнительного соглашения от 20.11.2007 г. была лишь сделана запись о получении 20.11.2007 г. 700 000 рублей.

Принято «26» 10 2012
сир тел. 740-40-70

В связи с этим, возникают достаточные основания полагать, что руководство ЗАО «Строительный трест», возможно, путем совершения незаконных действий по получению денежных средств без надлежащего оформления, неотражению их в бухгалтерской отчетности и, как следствие, включению в налоговую декларацию или иные документы заведомо ложных сведений, скрыло от налогообложения часть прибыли, полученной от продажи машиномест в указанной выше открытой автостоянке и уклонилось от оплаты налогов с организации.

Полагаем, что опрос собственников машиномест, а также проведение комплексной налоговой проверки деятельности ЗАО «Строительный трест», позволят установить, что указанные выше возможно незаконные действия застройщика носят системных характер и способствуют уклонению от уплаты налогов с организации в крупном размере.

При проведении проверки по заявлению также просим учесть тот факт, что в действиях руководства ЗАО «Строительный трест» уже выявлялись многочисленные нарушения законодательства в сфере оборота наличных денежных средств. В частности, 27 марта 2012 года сотрудниками Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Санкт-Петербургу при проведении контроля и надзора за полнотой учета выручки денежных средств в ЗАО «Строительный трест» были выявлены факты неприменение контрольно-кассовой техники при наличных расчетах с физическими лицами по договорам участия в долевом строительстве, отсутствия у ЗАО «Строительный трест» зарегистрированной контрольно-кассовой техники, не применения ЗАО «Строительный трест» бланков строгой отчетности. Установление данных фактов явилось основанием для привлечения ЗАО «Строительный трест» к административной ответственности за совершение административного правонарушения, предусмотренного ч.2 ст.14.5 КоАП РФ (Постановление от 25.04.2012 №13-04/4-4). Законность привлечения ЗАО «Строительный трест» к административной ответственности была подтверждена в судебном порядке. Так, Арбитражным судом Санкт-Петербурга и Ленинградской области и Тринадцатым Арбитражным Апелляционным судом в ходе рассмотрения дела №А56-26659/2012 также подтвердились факты осуществления ЗАО «Строительный трест» приема от физических лиц наличных денежных средств в счет оплаты по договорам долевого участия в строительстве без применения контрольно-кассовой техники, а также без применения бланков строгой отчетности. Полагаем, что выявленные Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №5 по Санкт-Петербургу нарушения, безусловно, могут способствовать появлению неучтенных денежных средств, принятых от граждан, и, как следствие, уклонению от уплаты налогов с организации.

На основании изложенного, а также учитывая тот факт, что возможными незаконными действиями руководство ЗАО «Строительный трест» наносит существенный вред бюджетной системе Российской Федерации, прошу организовать проведение полной и всесторонней проверки соблюдения руководством ЗАО «Строительный трест» законодательства о налогах и сборах, а также принятых в соответствии с ним нормативных правовых актов, правильности исчисления, полноты и своевременности внесения налогов и сборов указанной организацией.

Приложение:

1. Копия справки о стоимости строительства объекта от 06.03.2012 г.;
2. Копии Договора №20/11-01//БКА_П1 от 20.11.2007 г., Дополнительного соглашения от 20.11.2007 г., а также документов, подтверждающих оплату;
3. Копия Решения Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 04.07.2012 года по делу № А56-26659/2012;
4. Копия Решения Тринадцатого Арбитражного Апелляционного суда от 09.10.2012 года по делу № А56-26659/2012.

Президент МОО «Дозор» _____ Сергеев В.Г.