

ПРОТОКОЛ

№ 13

гр. Русе, 13.03.2024 г.

ОКРЪЖЕН СЪД – РУСЕ в публично заседание на тринадесети март през две хиляди двадесет и четвърта година в следния състав:

Председател: Явор Влахов

при участието на секретаря Д. Ботева
и прокурора Е. Д. Г.

Сложи за разглеждане докладваното от Явор Влахов Наказателно дело от общ характер № 20244500200195 по описа за 2024 година.

На именното повикване в 09:30 часа се явиха:

.....

Днес 13.03.2024 г. между Е. Г. – прокурор в Окръжна прокуратура – гр. Русе, адв. Д. К. и адв. А. С., и двамата от Адвокатска колегия - гр. Русе, в качеството им на упълномощени защитници на обв. В. Н. В., ЕГН - ***** се постигна споразумение за решаване на досъдебно наказателно производство - преписка № 752/2018 г. по описа на Окръжна прокуратура – Русе (ДП №636/2018 г. по описа на ОД на МВР – Русе), при реда и условията на чл.381, ал.1 от НПК.

На основание чл. 381, ал. 5 от НПК, страните по споразумението постигнаха съгласие по следните въпроси:

I. По чл. 381, ал. 5, т. 1 от НПК:

Обвиняемата В. Н. В. - родена на **.**.**** г. в гр.Р., живуща в гр.Р., ул. „И.“ № *, вх. *, ет. *, ап. *, български гражданин, с начално образование, неомъжена, не работи, осъждана, ЕГН -***** се признава за виновна в това, че:

През периода 01.01.2016г. – 31.03.2017 г., в гр. Русе, в качеството на

местно физическо лице по чл. 4, ал. 1, т. 1 от Закона за данъците върху доходите на физическите лица (ЗДДФЛ), (обн. ДВ бр. 95/24.11.2006г., в сила от 01.01.2007 г.), в условията на продължавано престъпление – на два пъти, избегнала установяване и плащане на данъчни задължения в особено големи размери - данък върху доходите на физическите лица, като:

- до 31.03.2016 г. не подава пред ТД на НАП – Варна, офис Русе декларации за дължими данъци по чл. 55 от ЗДДФЛ, в които следвало да декларира получени в периода 01.01.2015 г. – 31.12.2015 г. суми от извършвана гадателска дейност, в общ размер на 52 225,13 лева и по този начин избегнала установяването и плащането на данъчни задължения по ЗДДФЛ за 2015 г. в размер на 6 280,48 лв.;

- до 31.03.2017 г. не подава пред ТД на НАП – Варна, офис Русе декларации за дължими данъци по чл. 55 от ЗДДФЛ, в които следвало да декларира получени в периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г. суми от извършвана гадателска дейност, в общ размер на 47 700,00 лева и по този начин избегнала установяването и плащането на данъчни задължения по ЗДДФЛ за 2016 г. в размер на 5 444,22 лв., като общият размер на дължимите данъци по ЗДДФЛ за периода 01.01.2015 г. – 31.12.2016 г. възлиза в размер на 11 724,70 лева, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд необявеното данъчно задължение е внесено в бюджета заедно с лихвите.

Престъпление по чл. 255, ал. 4 вр. ал.3 вр. ал. 1, т. 1 вр. чл. 26, ал. 1 от НК.

През периода 01.01.2016 г. – 14.01.2017 г. в гр.Русе, в условията на продължавано престъпление – на тринадесет пъти, избегнала установяването и плащането на данъчни задължения в особено големи размери по ЗДДС, като не подава месечни Справки - декларации по ЗДДС, в които следвало да декларира доходи получени от извършвана гадателска дейност, като по този начин избегнала плащането на ДДС за периода от 01.12.2015 г. до 31.12.2015 г. в размер на 1 210,47 лева и за периода от 01.01.2016 г. до 31.12.2016 г. в размер на 8 540,01 лв., всичко в общ размер на 9 750,48 лева и като осъществила счетоводство в нарушение на изискванията на счетоводното законодателство и до приключване на съдебното следствие в

първоинстанционния съд необявеното данъчно задължение е внесено в бюджета заедно с лихвите.

Престъпление по чл. 255, ал. 4 вр. ал.3 вр. ал. 1, т. 1 и т. 5 вр. чл. 26, ал. 1 от НК.

През периода 01.01.2015 г. – 25.12.2016 г. в гр.Русе, в условията на продължавано престъпление – на 26 пъти, като самоосигуряващо се лице по смисъла на чл. 5, ал. 2 от КСО вр. чл. 26, ал. 7 от ЗДДФЛ вр. чл. 1, ал. 1, т. 5 от ТЗ и физическо лице, упражняващо стопанска дейност като търговец по смисъла на Търговския закон, но без да е регистрирано като едноличен търговец, укрила задължителни осигурителни вноски за държавно обществено осигуряване и здравно осигуряване, в особено големи размери – 18 699,84 лева, от които осигурителни вноски за Държавно обществено осигуряване (ДОО) в размер на 4638,72 лева, за 2015 г. и в размер на 4 638,72 лева за 2016 г. за държавно задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), в размер на 1 812,00 лева за 2015 г. и 1 812,00 лева за 2016 г., за здравноосигурителни вноски (ЗО), в размер на 2 899,20 лева за 2015 г. и в размер на 2 899,20 за 2016 г., като не подаде декларации „образец №1“ за авансови осигурителни вноски и декларации „образец № 6“ за окончателни осигурителни вноски за 2015 г. и 2016 г. както следва:

- през периода 01.01.2015 г. – 25.01.2016 г. не подаде декларации „образец № 1“ за 2015 г. в срока по чл. 3, ал. 1, т. 2, б. „а“ от Наредба № Н-8 от 29.12.2005 г. за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица – до 25-то число на месеца, следващ месеца, за който се отнасят данните;

- през периода 01.01.2016 г. - 25.01.2017 г. не подаде декларации „образец № 1“ за 2016 г. в срока по чл. 3, ал. 1, т.2, б. „а“ от Наредба № Н-8 от 29.12.2005 г. за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица – до 25-то число на месеца, следващ месеца, за който се отнасят данните;

- до 30.04.2016 г. не подаде декларация „образец № 6“ за 2015 г. в срока по чл. 3, ал. 3, т. 2, б. „а“ от Наредба № Н-8 от 29.12.2005 г. за съдържанието,

сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица – в срок до 30 април за дължимите осигурителни вноски за предходната календарна година;

- до 30.04.2017 г. не подаде декларация „образец № 6“ за 2016 г. в срока по чл. 3, ал.3, т. 2, б. „а“ от Наредба № Н-8 от 29.12.2005г. за съдържанието, сроковете, начина и реда за подаване и съхранение на данни от работодателите, осигурителите за осигурените при тях лица, както и от самоосигуряващите се лица – в срок до 30 април, за дължимите осигурителни вноски за предходната календарна година, като до приключване на съдебното следствие в първоинстанционния съд задължителните осигурителни вноски за държавно обществено и здравно осигуряване са внесени в бюджета заедно с лихвите.

Престъпление по чл. 255б, ал. 4 вр. ал. 3 вр. ал. 1, т. 2 вр. чл. 26, ал. 1 от НК.

II. По чл. 381, ал. 5, т. 2 и т. 3 от НПК:

На основание чл. 381, ал. 5, т. 2 и т. 3 от НПК, страните договориха следния вид и размер наказание:

На обв. В. Н. В., за извършеното престъпление по чл. 255, ал. 4 вр. ал.3, вр. ал. 1, т. 1 вр. чл. 26, ал. 1 от НК, на основание чл.54, ал. 1 от НК се определя наказание **ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА ЗА СРОК ОТ ШЕСТ МЕСЕЦА И ГЛОБА В РАЗМЕР НА ПЕТСТОТИН ЛЕВА.**

За престъплението по чл. 255, ал. 4 вр. ал.3 вр. ал. 1, т. 1 и т. 5 вр. чл.26, ал. 1 от НК, на основание чл. 54, ал. 1 от НК се определя наказание **ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА ЗА СРОК ОТ ШЕСТ МЕСЕЦА И ГЛОБА В РАЗМЕР НА ПЕТСТОТИН ЛЕВА.**

За престъплението по чл. 255б, ал. 4 вр. ал. 3 вр. ал. 1, т. 2 вр. чл. 26, ал.1 от НК, на основание чл. 54, ал. 1 от НК се определя наказание **ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА ЗА СРОК ОТ ШЕСТ МЕСЕЦА И ГЛОБА В РАЗМЕР НА ПЕТСТОТИН ЛЕВА.**

На основание чл. 23, ал. 1 от НК на обв. В. Н. В. се налага най – тежкото измежду така определените наказания за всяко престъпление отделно, а именно **ЛИШАВАНЕ ОТ СВОБОДА ЗА СРОК ОТ ШЕСТ МЕСЕЦА, КОЕТО ДА БЪДЕ ИЗТЪРПЯНО ПРИ ПЪРВОНАЧАЛЕН ОБЩ РЕЖИМ**

И ГЛОБА В РАЗМЕР НА ПЕТСТОТИН ЛЕВА.

III. По чл.381, ал.5, т. 6 от НПК:

Веществени доказателства – няма.

Разноските по делото в размер на 2 195,70 лева - за възнаграждение на вещо лице се възлагат на обв. В. Н. В., която следва да ги заплати по сметка на ОД на МВР - Русе.

IV. По чл. 381, ал. 3 от НПК:

Причинените с престъпленията имуществени вреди са възстановени в пълен размер, като данъчните задължения и задължителните осигурителни вноски за държавно обществено и здравно осигуряване са внесени в бюджета заедно с лихвите.

С това споразумение страните уреждат окончателно всички въпроси, касаещи наказателната отговорност на обв. В. Н. В., по отношение на извършените от нея престъпления.

След одобрение от съда, настоящото споразумение има последиците на влязла в сила присъда.

V. По чл. 381, ал. 6 от НПК, страните подписват споразумението:

ПРОКУРОР:

/Е. Г./

ЗАЩИТНИК:

/АДВ. Д. К./

ЗАЩИТНИК:

/АДВ. А. С./

ОБВИНЯЕМ:

/В. В./

СЪДЪТ след като взе предвид изложеното в споразумението, становището на страните и материалите от досъдебното производство, намира, че представеното за одобряване споразумение съдържа съгласие по всички въпроси посочени в чл.381, ал.5 НПК, споразумението не противоречи на закона и морала, поради което следва да бъде одобрено. С оглед на това съдът

О П Р Е Д Е Л И:

ОДОБРЯВА споразумение то постигнато между представителя на ОП-Русе - прокурор Е. Г. и защитниците на обв.В. Н. В. - адв.Д. К. и адв. А. С., за извършените от обвиняемата В. престъпления по чл. 255, ал. 4 във вр. с ал. 3 във вр. с ал. 1, т. 1 във вр. с чл. 26, ал. 1 от НК, по чл. 255, ал. 4 във вр. с ал. 3 във вр. с ал. 1, т. 1 и т. 5 във вр. с чл. 26, ал. 1 от НК и по чл. 255б, ал. 4 във вр. с ал. 3 във вр. с ал. 1, т. 2 във вр. с чл. 26, ал. 1 от НК.

ОТМЕНЯ взетата спрямо обв. В. Н. В. мярка за неотклонение „ПОДПИСКА“.

ПРЕКРАТЯВА на основание чл.24, ал.3 НПК наказателното производство по НОХД № 195/2024 г. на Окръжен съд - Русе, поради постигнато споразумение.

ОПРЕДЕЛЕНИЕТО е окончателно и не подлежи на обжалване.

Заседанието приключи в 09.40 часа.

Протоколът се изготви на 13.03.2024 година.

Съдия при Окръжен съд – Русе: _____

Секретар: _____