

ПРИСЪДА

№ 23

гр. Русе, 06.11.2023 г.

В ИМЕТО НА НАРОДА

ОКРЪЖЕН СЪД – РУСЕ в публично заседание на шести ноември през две хиляди двадесет и трета година в следния състав:

Председател: Пламен Дочев

Съдебни Лукреция Ив. Андрова Предова
заседатели: Габриела Т. Касърова

при участието на секретаря Светла Пеева
и прокурора В. Л. Л.

като разгледа докладваното от Пламен Дочев Наказателно дело от общ характер № 20234500200001 по описа за 2023 година

ПРИЗНАВА подс. М. М., роден на ***** г. в РР., р., живущ в гр. С., РР., със средно образование, разведен, работи, осъждан в РР.,

ПРИСЪДИ:

ЗА НЕВИНОВЕН в това, че през периода 06.02.2015 г. – 29.03.2016 г. в гр. Русе, като представляващ и управляващ „У.“ Е.- Русе, ЕИК:*****, в условията на продължавано престъпление – на седем пъти, избегнал установяване и плащане на данъчни задължения в особено големи размери – общо 581 422,38 лева по ЗДДС и ЗКПО, от които 20 234,35 корпоративен данък и 561 188,03 лева данък добавена стойност, като затаил истина в подадени пред ТД на НАП – гр.В. офис Русе декларации – справки-декларации за данък върху добавената стойност с вх. № 18001487609 от 15.06.2015г.; вх. № 18001494895 от 14.07.2015г.; вх. № 18001501253 от 13.08.2015г.; вх. № 18001508525 от 12.09.2015г.; вх. № 18001517015 от 14.10.2015г.; вх. № 18001524044 от 15.11.2015г. и годишна данъчна декларация с вх. № 1800И0124892 от 29.03.2016г., всички по описа на ТД на НАП – гр.В. офис Русе, които се изискват по силата на закон – чл.125,ал.1 от Закона за данък върху добавената стойност и чл.92, ал.1 от Закона за

корпоративното подоходно облагане и не издал друг счетоводен документ – Протоколи по чл. 117 от ЗДДС, както следва:

1. На 15.06.2015г. в гр. Русе затаил истина в подадена справка-декларация за ДДС с вх. № 18001487609 и избегнал установяването и плащането на ЗДДС в размер на 83 510,88 лева, като не издал друг счетоводен документ – протокол по чл. 117 от ЗДДС.

2. На 14.07.2015г. в гр. Русе затаил истина в подадена справка-декларация за ДДС с вх. № 18001494895 и избегнал установяването и плащането на ЗДДС в размер на 96 859,61 лева, като не издал друг счетоводен документ – протокол по чл. 117 от ЗДДС.

3. На 13.08.2015г. в гр. Русе затаил истина в подадена справка-декларация за ДДС с вх. № 18001501253 и избегнал установяването и плащането на ЗДДС в размер на 91 221,53 лева, като не издал друг счетоводен документ – протокол по чл. 117 от ЗДДС.

4. На 12.09.2015г. в гр. Русе затаил истина в подадена справка-декларация за ДДС с вх. № 18001508525 и избегнал установяването и плащането на ЗДДС в размер на 126 970,66 лева, като не издал друг счетоводен документ – протокол по чл. 117 от ЗДДС.

5. На 14.10.2015г. в гр. Русе затаил истина в подадена справка-декларация за ДДС с вх. № 18001517015 и избегнал установяването и плащането на ЗДДС в размер на 142 586,70 лева, като не издал друг счетоводен документ – протокол по чл. 117 от ЗДДС.

6. На 15.11.2015г. в гр. Русе затаил истина в подадена справка-декларация за ДДС с вх. № 18001524044 и избегнал установяването и плащането на ЗДДС в размер на 20 038,65 лева, като не издал друг счетоводен документ – протокол по чл. 117 от ЗДДС.

7. На 29.03.2016г. в гр. Русе затаил истина в подадена Годишна данъчна декларация по чл. 92, ал. 1 от ЗКПО с вх. № 1800И0124892 от 29.03.2016г. и избегнал установяването и плащането на данъчни задължения по ЗКПО в размер на 20 234,35 лева, като не издал друг счетоводен документ - протокол по чл. 117 от ЗДДС- използвал документи с невярно съдържание – дневници за покупки към справки-декларации за ДДС вх. № 18001487609 от 15.06.2015г.; вх. № 18001494895 от 14.07.2015г.; вх. № 18001501253 от 13.08.2015г.; вх. № 18001508525 от 12.09.2015г.; вх. № 18001517015 от 14.10.2015г.; вх. № 18001524044 от 15.11.2015г. по описа на ТД на НАП – гр. В. офис Русе, като от „У.“ Е.-Русе, ЕИК:***** при водене на счетоводството и при представяне на информация пред органите по приходите и осъществил счетоводство в нарушение на изискванията на счетоводното законодателство, поради което и на основание чл.304 НПК, го

оправдава по така повдигнатото му обвинение по чл.255, ал.3, вр. с ал.1, т.2, пр.2, т. 3, пр. 2, т. 5, т.6, вр. с чл.26, ал.1 от НК.

ОТХВЪРЛЯ иска на гражданския ищец Държавата в лицето на Министерството на финансите ТД НАП гр. Варна офис Русе за сумата от 581 422,38 лева, ведно с полагащата се законна лихва, считано от 29.03.2016 г. представляваща обезщетение за имуществени вреди за извършено престъпление от М. М. със снета по делото самоличност като неоснователен и недоказан.

Разноските в тежест на държавата

ПРИСЪДАТА може да бъде обжалвана или протестирана в 15 - дневен срок пред Апелативен съд гр. Велико Търново, считано от днес.

Председател: _____

Заседатели:

1. _____

2. _____