

СООБЩЕНИЕ о подозрении

город Киев

«28» августа 2023 года

Старший детектив второго отдела детективов подразделения детективов по защите экономики в фискальной сфере Главного подразделения детективов Бюро экономической безопасности Украины Удовиченко Валентин Юрьевич, рассмотрев материалы уголовного производства внесенного в Единый реестр досудебных расследований №72022000220000001 от 10.03.2022 по признакам уголовных правонарушений, предусмотренных ч. 1 ст. 212, ч. 3 ст. 28 ч. 3 ст. 212, ч. ч. 2, 3 ст. 209, ч. 4 ст. 110-2, ч. 1 ст. 437 УК Украины и установив наличие достаточных доказательств для подозрения лица в совершении уголовных правонарушений, предусмотренных ч. 3 ст. 27 ч. 3 ст. 28 ч. 3 ст. 212, ч. 3 ст. 27 ч. 3 ст. 209 УК Украины, согласно ст. ст. 40, 42, 276, 277, 278 УПК Украины, -

СООБЩИЛ:

Шелкову Михаилу Евгеньевичу,
30.05.1968 года рождения, уроженцу г.
Москва, РСФСР, гражданину Российской
Федерации, проживающему по адресу:
Российская Федерация,
г. Москва, ул. 1 Тверская-Ямская,
д. 26, -

о том, что он подозревается в совершении:

- организации умышленного уклонения от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенном должностным лицом предприятия, независимо от формы собственности, что привело к фактическому непоступлению в бюджет средств в особо крупных размерах, совершенном в составе организованной группы, то есть в совершении уголовного преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 27 ч. 3 ст. 28 ч. 3 ст. 212 Уголовного кодекса Украины;
- организации легализации (отмывания) имущества, полученного преступным путем, а именно: приобретение, владение и совершение сделки с имуществом, в отношении которого фактические обстоятельства свидетельствуют о его получении преступным путем, совершенном организованной группой в особо крупном размере, то есть в совершении

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

уголовного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 27 ч. 3 ст. 209 УК Украины.

Досудебным расследованием установлено, что гражданин Российской Федерации Шелков Михаил Евгеньевич является бывшим главой инвестиционного подразделения российской государственной корпорации «Ростех» (ИНН РФ: 7704274402), с 2014 года заместителем Председателя совета директоров ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА» (ИНН РФ 6607000556) (далее – Корпорация «ВСМПО-АВИСМА») и совладельцем контрольного пакета акций Корпорации «ВСМПО-АВИСМА», владея в этой корпорации 65,27% уставного капитала через ООО «Промышленные инвестиции» (ИНН РФ: 7710634886) (с долей Шелкова М.Е. в уставном капитале 99%, 1% принадлежит ООО «Объединенные инвестиции», ИНН РФ: 7703165626), совладельцем ООО «Объединенные инвестиции» (с долей последнего в уставном капитале 99,9%), а соответственно – конечным бенефициарным собственником Корпорации «ВСМПО-АВИСМА».

Корпорация «ВСМПО-АВИСМА» является российской металлургической компанией, производящей титан и изделия из него. Российская корпорация «ВСМПО-АВИСМА» и входящие в ее состав предприятия являются крупнейшим производителем титана, на их долю приходится 90 % производства российского титана.

Корпорация «ВСМПО-АВИСМА» входит в состав российской государственной корпорации «Ростех», в частности 25% уставного капитала корпорации «ВСМПО-АВИСМА» через российскую компанию ООО «РТ-Развитие Бизнеса» (ИНН РФ: 7704861136) принадлежат российской государственной корпорации «Ростех», основным видом деятельности которой является оборонная индустрия РФ, она осуществляет поставку соответствующей продукции компаниям военно-оборонительной индустрии РФ, в том числе в рамках контрактов на выполнение государственного оборонного заказа.

Так, корпорация «Ростех» является российской государственной корпорацией, созданной в 2007 году для содействия в разработке, изготовлении и экспорте высокотехнологичной продукции гражданского и военного назначения. В состав этой корпорации входят более 700 организаций, из которых сформировано 14 холдинговых компаний, 11 из которых - в оборонно-промышленном комплексе.

Установлено, что Корпорацией «ВСМПО-АВИСМА» в 2012 году приобретено 75% акций компании Лимпиеза Лимитед («Limpieza Limited», Республика Кипр), которой, в свою очередь, принадлежало 100% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Демурицкий горно-

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шелков Михаил Михайлович, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

обогащительный комбинат» (код ЄГРПОУ 30454644) (далее – ООО «Демури́нский ГОК»). Таким образом, Шелков М.Е. в период с 2012 по 03.02.2023 был также конечным бенефициарным владельцем ООО «Демури́нский ГОК».

ООО «Демури́нский ГОК» зарегистрировано по адресу: Днепропетровская область, Васильковский район, село Новоандреевка, улица Гагарина, дом 2-А, кв. (офис) 4, состоит на налоговом учете в ГУ ГНС в Днепропетровской области, Васильковская ГНИ (Васильковский район), уставный капитал предприятия составляет 13 560 059,82 грн, основной вид деятельности согласно КВЭД - добыча руд других цветных металлов (07.29).

ООО «Демури́нский ГОК» представляет собой предприятие, которым осуществляется промышленная добыча и обогащение титано-циркониевых руд в Волчанском месторождении на территории Днепропетровской области.

При этом сырье, добываемое ООО «Демури́нский ГОК», применяется в следующих сферах, в частности: рутил и ильменит используется для производства титана, основной объем титана используется в аэрокосмической и военно-морской отраслях; кроме этого, ильменит используется для получения ферросплавов с последующим использованием ферросплавов в производстве нержавеющей стали, используемого в частности в оборонной промышленности; циркон является основным источником производства циркония и гафния. Основная область использования циркония – атомная энергетика и химическая промышленность. Решением Совета национальной безопасности и обороны Украины от 16.07.2021, которое введено в действие указом Президента Украины от 23.07.2021 № 306/2021, титановые руды отнесены к перечню полезных ископаемых, имеющие стратегическое значение для устойчивого развития экономики и обороноспособности государства.

24.06.2021 указом Президента Украины № 266/2021 введено в действие решение Совета национальной безопасности и обороны Украины (далее – СНБО) от 18.06.2021 «О применении персональных специальных экономических и других ограничительных мер (санкций)», согласно которому к Шелкову М.Е. и связанным с ним юридическим лицам (в частности, компании «Лимпиеза Лимитед», Корпорации «ВСМПО-АВИСМА») применен ряд персональных специальных экономических и других ограничительных мер (санкций), в частности: в виде блокирования активов – временное ограничение права лица пользоваться и распоряжаться принадлежащим им имуществом.

19.10.2022 СНБО применил к Шелкову М.Е. и связанных с ним юридических лиц (в частности, компании «Лимпиеза Лимитед», Корпорации «ВСМПО-АВИСМА») ряд санкций, в частности, в виде блокирования активов

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

– временное лишение права пользоваться и распоряжаться активами, принадлежащими физическому или юридическому лицу, а также активами, в отношении которых такое лицо может прямо или косвенно (через других физических или юридических лиц) совершать действия, тождественные по содержанию осуществлению права распоряжения ими (позиция 34 Приложения к Решению СНБО от 19.10.2022; позиции 1320, 1323 Приложения № 2 к решению) СНБО от 19.10.2022). Эти решения СНБО были введены в действие Указами Президента Украины от 19.10.2022 № 727/2022 и от 19.10.2022 № 726/2022.

Решением апелляционной палаты Высшего антикоррупционного суда от 03.02.2023 по делу № 991/6606/22 удовлетворена апелляционная жалоба Министерства юстиции Украины и принято решение, в т.ч. об удовлетворении иска Министерства юстиции по части взыскания в доход государства активов, которыми косвенно владеет Шелков М.Е. через компанию «Лимпиеза Лимитед» и Ильтё Светлану Александровну, в частности: 100 % доли в уставном капитале ООО «Демурицкий ГОК», а также принадлежащее этому предприятию имущество (объекты недвижимости, транспортные средства, денежные средства на банковском счете в сумме 14 417 285 ,60 грн.).

В то же время, не позднее декабря 2019 Шелков М.Е. (более точная дата и место в ходе досудебного расследования не установлены), преследуя корыстные мотивы, имея преступный умысел на умышленное уклонение от уплаты налогов в особо крупных размерах, легализацию (отмывание) имущества, полученного преступным путем, а также, в дальнейшем, обхода (избежания) примененных к нему и подконтрольных ему предприятий санкций, разработал преступный план по реализации по заниженным ценам за пределы таможенной границы Украины стратегического титаносодержащего сырья, добываемого ООО «Демурицкий ГОК» в Волчанском месторождении на территории Днепропетровской области, уменьшение таким образом размера налога на прибыль этого предприятия, подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины, а также легализации имущества в виде доходов от такой преступной деятельности и последующей реализации продукции по рыночным ценам путем получения прибыли за пределами Украины.

Имея решающее влияние путем реализации права контроля, владения и распоряжения активами ООО «Демурицкий ГОК» и Корпорации «ВСМПО-АВИСМА», разработав план совместных преступных действий, Шелков М.Е. не позднее декабря 2019 года (более точная дата и место в ходе досудебного расследования не установлена) при неустановленных обстоятельствах вступил в преступный сговор с гражданами Украины: Федашем Дмитрием Михайловичем, Перцевым Юрием Олеговичем, который

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

в свою очередь привлек свою жену Перцеву Марию Вячеславовну к совершению преступлений, а также другими неустановленными досудебным расследованием лицами.

Вышеуказанные лица предварительно, преднамеренно и добровольно, осознавая последствия своих действий, организовались в устойчивое преступное объединение для совершения преступлений, Шелковым М.Е., при этом, был составлен единый план преступных действий, известный всем участникам, с распределением функций каждого участника группы, направленных на реализацию этого плана, подчиняясь в ходе преступной деятельности Шелкову М.Е. как руководителю организованной группы, сознательно выполняя все его указания.

Данная организованная группа характеризовалась общей направленностью действий ее участников, единством их намерений по получению доходов путем умышленного уклонения от уплаты налогов в особо крупных размерах и легализации (отмывания) имущества, полученного преступным путем, а также устойчивостью, четкой разработкой планов совершения преступлений, детальной подготовкой к совершению преступлений.

Все члены организованной преступной группы были осведомлены о противоправных целях группировки, изъявляли желание и способствовали достижению определенной цели в ходе совершения преступлений в пределах отведенной каждому из участников группы специальной роли.

Преступления совершались с прямым умыслом, то есть участники преступной группы осознавали общественно опасный характер своих деяний, предусматривали общественно-опасные последствия и желали их наступления, имея корыстные мотивы, преследуя общую преступную цель умышленного уклонения от уплаты налогов в особо крупных размерах и легализации (отмывания) имущества, полученного преступным путем.

Для совершения преступлений, представляющих значительную социальную опасность, членами преступного объединения определена вышеприведенная общая цель, заранее разработан план с распределением ролей и функций каждого участника организованной группы, согласно которым:

Шелков Михаил Евгеньевич являлся организатором преступной группы, который создал это устойчивое преступное объединение и руководил им, организовывал подготовку и предоставлял указания о способе совершения преступлений, обеспечивал финансирование преступной деятельности организованной группы, привлек лиц к совершению преступления, а именно:

Не позже декабря 2019 года (более точная дата и место в ходе досудебного расследования не установлены) составил план преступной

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Микеладзе Ирина Алексеевна

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов

Шевченко Людмила Михайловна



деятельности по умышленному уклонению от уплаты налогов в особо крупных размерах путем реализации по заниженным ценам за пределы таможенной границы Украины стратегического титансодержащего сырья, добываемого ООО «Демури́нский ГОК», уменьшению таким образом размера налога на прибыль этого предприятия, подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины, а также легализации имущества в виде доходов от такой преступной деятельности и последующей реализации продукции по рыночным ценам путем получения прибыли за пределами Украины.

В целях реализации указанного плана преступной деятельности, не позднее чем в течение декабря 2019 года организовал поиск соучастников совершения преступления и дальнейшее финансирование деятельности участников преступной группы, в том числе привлекая лиц из числа граждан Украины: Федаша Д.М., Перцева Ю.А., Перцеву М.В., и других неустановленных досудебным расследованием лиц, которые были завербованы в состав организованной группы, и не менее чем до февраля 2022 года включительно руководил умышленными преступными действиями участников группы по уклонению от уплаты налогов в особо крупных размерах и легализации имущества, полученного преступным путем, в особо крупных размерах.

Так, Шелков М.Е., осведомленный о нуждах подконтрольных ему и связанных с ним предприятий, в т.ч. оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации (в частности корпорации «ВСМПО-АВИСМА» и «Ростех», предприятий и организаций, входящих в состав этих корпораций), в получении сырья, используемого при изготовлении разного рода расходных материалов, которые в последующем используются этими предприятиями при изготовлении широкой номенклатуры изделий (как чисто военного назначения, так и двойного использования) по соответствующим государственным оборонным заказам страны-агрессора, зная, что таким сырьем являются ильменитовые, рутиловые, цирконовые, дистен-силиманитовые и ставролитовые концентраты, добываемые подконтрольным ему предприятием ООО «Демури́нский ГОК» и осознавая, что в случае реализации продукции подконтрольного ему предприятия ООО «Демури́нский ГОК» непосредственно на адрес ее фактических получателей по рыночным ценам, пропорционально больше будет доход этого предприятия и налог на прибыль, разработал план преступной деятельности по умышленному уклонению от уплаты налогов в Украине в особо крупных размерах, дальнейшей легализации (отмыванию) имущества, полученного по результатам преступной деятельности путем получения доходов от реализации такой продукции по рыночным ценам подконтрольным ему

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

предприятиям за пределами Украины, а также, в дальнейшем (начиная с 24.06.2021), обхода (избегания) примененных к нему и подконтрольным ему предприятиям санкций.

С этой целью, для придания видимости ведения обычной внешнеэкономической хозяйственной деятельности по поставке товара – ильменитовых, рутиловых, цирконовых, дистен-силиманитовых и ставролитовых концентратов, представляющих собой стратегическое титаносодержащее сырье, а также для прикрытия преступной деятельности в части неотображения информации относительно фактических получателей продукции ООО «Демуринский ГОК», согласно разработанному преступному плану, принято решение об использовании компании-нерезидента «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия, VAT identification number: ATU67676446), с которой заключен ряд внешнеэкономических контрактов, на выполнение которых ООО «Демуринский ГОК» осуществляло экспорт указанной продукции якобы на адрес этой компании резидента Республики Австрия, в то время как фактически продукция сразу направлялась к фактическим ее получателям, в т.ч. в особо крупных размерах на адрес предприятий-резидентов Российской Федерации.

Вместе с этим, согласно разработанному Шелковым М.Е. преступного плана, в эти контракты и последующие соглашения к ним участниками организованной группы внесена заниженная стоимость цены реализации продукции ООО «Демуринский ГОК» с целью уменьшения размера налога на прибыль предприятия, подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины, а также ослабления экономической безопасности украинского государства.

Для реализации преступного плана Шелков М.Е. как организатор предварительно подобрал и проверил надежность вошедших в состав организованной группы лиц, разработал тактику поведения и задачи организованной группы в ходе совершения преступлений.

В целях устранения препятствий и создавая условия направленные на совершение преступлений в сфере хозяйственной и против установленного законодательством Украины порядка налогообложения юридических лиц, Шелков М.Е. обеспечивал финансирование преступной деятельности группы через подконтрольную ему Корпорацию «ВСМПО-АВИСМА».

Федаш Дмитрий Михайлович в соучастии и в составе организованной и возглавленной Шелковым М.Е. преступной группы, не позднее декабря 2019 года, дав согласие на участие в этом преступном объединении, осознав факт его существования, достоверно зная о вхождении в его состав, подтвердив реальность своих намерений, как и другие члены организованной преступной группы непосредственно принимал участие вместе с другими участниками

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

преступной группы в совершении преступлений по умышленному уклонению от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенном должностным лицом предприятия, независимо от формы собственности, что привело к фактическому непоступлению в бюджет средств в особо крупных размерах, являясь исполнителем этого заранее запланированного преступления, а также осуществлял пособничество в легализации (отмывании) имущества, полученного преступным путем, в особо крупных размерах.

Так, согласно ранее разработанному Шелковым М.Е. преступному плану, известному всем участникам группы, по договоренности с другими членами преступной группы, Федаш Д.М. выполнял функции, которые были отведены ему во время совершения преступлений, а именно, являясь директором ООО «Демури́нский ГОК», принимал участие вместе с другими участниками преступной группы в совершении преступлений, в частности путем: обеспечения добычи сырья, изготовления, отгрузки и поставки к фактическим получателям стратегического титансодержащего сырья производства ООО «Демури́нский ГОК»; обеспечения подготовки и подписания внешнеэкономических контрактов с компанией «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия) относительно якобы поставок на ее адрес продукции ООО «Демури́нский ГОК», в которые совместно с другими соучастниками умышленно внес заниженную стоимость цены реализации такой продукции с целью прикрытия преступной деятельности, занижения налога на прибыль предприятия ООО «Демури́нский ГОК», подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины, а также пособником путем создания при данных обстоятельствах предпосылок для последующей легализации имущества – средств, полученных преступным путем, придания видимости ведения обычной внешнеэкономической хозяйственной деятельности по поставке товара производства ООО «Демури́нский ГОК».

Перцев Юрий Олегович является пособником в совершении запланированных преступлений, который в соучастии и в составе организованной и возглавляемой Шелковым М.Е. преступной группы, не позднее декабря 2019 года, дав согласие на участие в этом преступном объединении, осознав факт его существования, достоверно зная о вхождении в его состав, подтвердив реальность своих намерений, как и другие члены организованной преступной группы непосредственно принимал участие вместе с другими участниками преступной группы в совершении преступлений по умышленному уклонению от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенном должностным лицом предприятия, независимо от формы

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

собственности, что привело к фактическому непоступлению в бюджет средств в особо крупных размерах, а также осуществлял пособничество в легализации (отмывании) имущества, полученного преступным путем, в особо крупных размерах.

Так, согласно ранее разработанному Шелковым М.Е. преступному плану, известному всем участникам группы, по договоренности с другими членами преступной группы, Перцев Ю.А. выполнял функции, которые были отведены ему во время совершения преступлений, а именно, являясь представителем, единственным участником и конечным бенефициарным владельцем компании «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия), принимал участие вместе с другими участниками преступной группы в совершении преступлений, в том числе путем: с целью прикрытия преступной деятельности обеспечивал документальное существование и функционирование этой компании на территории Республики Австрия, обеспечивал подачу с этой целью необходимых документов в компетентные органы Республики Австрия, открытие и обслуживание счетов компании в банковских учреждениях, получение средств от предприятий за поставленную продукцию ООО «Демуринский ГОК»; обеспечение подготовки и подписания внешнеэкономических контрактов с ООО «Демуринский ГОК» по поставкам продукции ООО «Демуринский ГОК» на адрес указанной компании, в которые совместно с другими соучастниками умышленно внесена заниженная стоимость цены реализации такой продукции с целью прикрытия преступной деятельности, а также занижение налога на прибыль предприятия ООО «Демуринский ГОК», подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины.

Кроме того, Перцев Ю.А., действуя в составе организованной группы, во исполнение общего преступного умысла ее участников, при неустановленных следствием обстоятельствах привлек для совершения указанных преступлений в составе этой группы свою жену Перцеву Марию Вячеславовну.

Перцева Мария Вячеславовна в соучастии и в составе организованной и возглавленной Шелковым М.Е. преступной группы, не позднее декабря 2019 года, дав согласие на участие в этом преступном объединении, осознав факт его существования, достоверно зная о вхождении в его состав, подтвердив реальность своих намерений, как и другие члены организованной преступной группы непосредственно принимала участие вместе с другими участниками преступной группы в совершении преступлений по умышленному уклонению от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенном должностным лицом предприятия, независимо от формы собственности, что привело к

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

фактическому непоступлению в бюджет средств в особо крупных размерах, являясь пособником совершения этого заранее запланированного преступления, а также являлась исполнителем при совершении легализации (отмывании) имущества, полученного преступным путем, в особо крупных размерах.

Согласно ранее разработанному Шелковым М.Е. преступному плану, известному всем участникам группы, по договоренности с другими членами преступной группы Перцева М.В. выполняла функции, которые были отведены ей во время совершения преступлений, а именно, являясь представителем и директором компании OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH (Австрия), принимала участие вместе с другими участниками преступной группы в совершении преступлений, в частности путем: с целью прикрытия преступной деятельности осуществляла документальное существование и функционирование этой компании на территории Республики Австрия, подачу с этой целью необходимых документов в компетентные органы Республики Австрия, открытие и обслуживание счетов компании в банковских учреждениях, получение средств от предприятий за поставленную продукцию ООО «Демурирский ГОК»; обеспечение подготовки и подписания внешнеэкономических контрактов с ООО «Демурирский ГОК» относительно якобы поставок продукции ООО «Демурирский ГОК» на адрес указанной компании, в которые совместно с другими соучастниками умышленно внесена заниженная стоимость цены реализации такой продукции с целью прикрытия преступной деятельности, а также занижение налога на прибыль предприятия ООО «Демурирский ГОК», подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины.

Так, досудебным расследованием установлено, что Федаш Дмитрий Михайлович, во исполнение общего для всех членов организованной группы преступного плана, разработанного Шелковым М.Е., преследуя общую для всех членов организованной группы преступную цель умышленного уклонения от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенном должностным лицом предприятия, независимо от формы собственности, что привело к фактическому непоступлению в бюджет средств в особо крупных размерах, действуя в составе организованной группы, в которую входили: Шелков М.Е., Перцев Ю.А., Перцева М.В. и другие неустановленные досудебным расследованием лица, согласно приказу от 08.01.2020 № 36к, на основании протокола внеочередного общего собрания участников ООО «Демурирский ГОК» от 03.01.2020 № 03/01/2020 приступил к исполнению обязанностей генерального директора ООО «Демурирский ГОК», выполняя

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции руководителя ООО «Демурирский ГОК», и, таким образом, являясь должностным лицом субъекта предпринимательской деятельности.

На Федаша Д.М., как на должностное лицо – директора ООО «Демурирский ГОК», в соответствии с п. п. 3, 6 ст. 8 Закона Украины «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности в Украине» возложена обязанность создать необходимые условия для правильного ведения бухгалтерского учета, обеспечить неукоснительное выполнение всеми подразделениями, службами и сотрудниками, причастными к бухгалтерскому учету, правомерных требований бухгалтера по соблюдению порядка оформления и подачи к учету первичных документов, как и ответственность за организацию бухгалтерского учета и обеспечения фиксирования фактов осуществления всех хозяйственных операций в первичных документах.

В соответствии с п. п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 Налогового кодекса Украины (далее – НКУ) объектом налогообложения является прибыль с источником происхождения из Украины и за ее пределами, которая определяется путем корректировки (увеличения или уменьшения) финансового результата до налогообложения (прибыли или убытка), определенного в финансовой отчетности предприятия согласно национальным положениям (стандартам) бухгалтерского учета или международным стандартам финансовой отчетности, на разницы, определенные соответствующими положениями настоящего Кодекса.

Согласно п. 135.1 ст. 135 НКУ базой налогообложения является денежное выражение объекта налогообложения, определенного согласно статье 134 настоящего Кодекса с учетом положений настоящего Кодекса.

Для исчисления объекта налогообложения плательщик налога на прибыль использует данные бухгалтерского учета и финансовой отчетности относительно доходов, расходов и финансового результата до налогообложения (п. 44.2 ст. 44 НКУ).

Пунктом 44.1 статьи 44 НКУ предусмотрено, что для целей налогообложения налогоплательщики обязаны вести учет доходов, расходов и других показателей, связанных с определением объектов налогообложения и/или налоговых обязательств на основании первичных документов, регистров бухгалтерского учета, финансовой отчетности, других документов, связанных с исчислением и уплатой налогов и сборов, ведение которых предусмотрено законодательством

Таким образом, Федаш Д.М., находясь в должности директора ООО «Демурирский ГОК», являясь его руководителем, то есть должностным лицом этого предприятия, имея при этом властные полномочия, предусмотренные внутренними нормативными актами предприятия и

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

законодательными актами Украины, согласно ч. 3 ст. 18 УК Украины выполнял организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции, в частности, связанные с начислением и своевременной уплатой налогов предприятием и с подачей достоверных документов налоговой отчетности от имени ООО «Демурирский ГОК».

Однако, в период не позднее декабря 2019 года, действуя в составе организованной и возглавляемой Шелковым М.Е. организованной группы, ее участниками в составе Шелкова М.Е., Федаша Д.М., Перцева Ю.А., Перцевой М.В. и неустановленных досудебным расследованием лиц, сознательно игнорируя вышеприведенные нормы законодательства Украины (и Федашем Д.М., в дальнейшем, также собственные обязанности должностного лица ООО «Демурирский ГОК»), во исполнение совместного преступного плана, разработана детальная схема совершения уголовного правонарушения относительно уклонения от уплаты налогов, осознавая при этом, что объектом налогообложения является прибыль с источником происхождения из Украины и за ее пределами, а базой налогообложения налога на прибыль предприятий является денежное выражение объекта налогообложения.

В соответствии с ранее разработанным преступным планом для предоставления видимости ведения обычной внешнеэкономической хозяйственной деятельности по поставке товара – ильменитовых, рутиловых, цирконовых, дистен-силиманитовых и ставролитовых концентратов участниками организованной группы принято решение об использовании компании-нерезидента «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия, VAT identification number: ATU67676446), с которой в период с марта 2020 по декабрь 2021 года заключен ряд внешнеэкономических контрактов, во исполнение которых ООО «Демурирский ГОК» документально осуществляло экспорт указанной продукции якобы на адрес этой компании резидента Республики Австрия, в то время как фактически продукция сразу направлялась к фактическим ее получателям.

Вместе с этим, с целью уменьшения размера налога на прибыль предприятия, подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины в соответствии с разработанным Шелковым М.Е. преступным планом, в эти контракты и дальнейшие соглашения к ним участниками организованной группы внесена заниженная стоимость цены реализации продукции ООО «Демурирский ГОК».

Реализуя общий умысел, преследуя корыстные мотивы и цель преднамеренного уклонения от уплаты налогов, осознавая общественную опасность своего деяния и желая наступления общественно опасных последствий в виде фактического непоступления средств в бюджет в особо крупных размерах, Федашем Д.М., Перцевой М.В. и Перцевым Ю.А. при

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Мисевичко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

неустановленных обстоятельствах, однако позже марта 2020 года, подготовлено и обеспечено подписание между ООО «Демуринский ГОК» (как продавец) в лице Федаша Д.М. и «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия) (как покупатель) в лице Перцевой М.В. контрактов по поставке якобы в адрес указанной компании-нерезидента ильменитовых, рутиловых, цирконовых, дистен-силиманитовых и ставролитовых концентратов по ценам ниже среднерыночной стоимости на подобное сырье на внешних мировых рынках, а именно:

- контракт №20-03/19 от 19.03.2020 на поставку ильменитового концентрата, общим количеством 15000 тонн;
- контракт № 13-05/20 от 13.05.2020 на поставку дистен-силиманитного концентрата 3000 тонн;
- контракт №19-05/20 от 19.05.2020 на поставку ильменитового концентрата, общим количеством 1008 тонн;
- контракт №20-27/05 от 27.05.2020 на поставку ставролитового концентрата, общим количеством 200 тонн;
- контракт №20-22/06 от 22.06.2020 на поставку ставролитового концентрата 200 тонн;
- контракт №2020-10/02 от 02.10.2020 на поставку цирконового концентрата марки КЦП, общим количеством 3500 тонн;
- контракт №04/11-20 от 04.11.2020 на поставку рутилового концентрата, общим количеством 5000 тонн;
- контракт №06/11-20 от 06.11.2020 на поставку ильменитового концентрата, общим количеством 20 000 тонн;
- контракт №12/01-21 от 12.01.2021 на поставку цирконового концентрата марки КЦП, общим количеством 1000 тонн.

Продолжая реализацию общего для всех участников организованной группы преступного умысла, направленного на умышленное уклонение от уплаты налогов в особо крупных размерах, не отступая от своих преступных побуждений, Федаш Д.М. при неустановленных обстоятельствах как директор ООО «Демуринский ГОК» заключил дополнительные соглашения к указанным контрактам с компанией-нерезидентом «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия) в лице Перцевой М.В.

В то же время, Федаш Д.М., Перцева М.В. и Перцев Ю.О., осознавая среднерыночную стоимость на подобное сырье на внешних мировых рынках, реализация которых от ООО «Демуринский ГОК» документально осуществлялась по адресу компании-нерезидента «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия) по вышеуказанным контрактам и соглашениям к ним, действуя в составе организованной и возглавляемой Шелковым М.Е. организованной группы, с целью занижения налога на

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

прибыль предприятия ООО «Демури́нский ГОК», действуя в соответствии с заранее разработанным преступным планом, умышленно внесли в эти контракты и соглашения заниженную стоимость цены реализации такой продукции, достоверно понимая требования законодательства, в частности, порядок учета валовых доходов предприятия, составление налоговой отчетности и основания для внесения сведений в декларации по налогу на прибыль предприятий.

Так, в период с 20.03.2020 по 30.12.2020 ООО «Демури́нский ГОК» на основании контрактов №20-03/19, №20-27/05, №19-05/20, №13-05/20, №20 - 22/06, № 2020-10/02, № 04/11-20 и дополнительных соглашений к ним с компанией «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» осуществлена реализация ильменитовых, рутиловых, цирконовых, дистен-силиманитовых и ставролитовых концентратов путем их экспорта за пределы таможенной границы Украины на общую сумму 36 714 286,42 грн (тридцать шесть миллионов семьсот четырнадцать тысяч двести восемьдесят шесть гривен 42 копеек), что на 6 446 194,17 грн (шесть миллионов четыреста сорок шесть тысяч сто девяносто четыре гривны 17 копеек) ниже среднерыночной стоимости этой продукции на внешних мировых рынках за 2020 год.

В дальнейшем, Федаш Д.М., как директор ООО «Демури́нский ГОК», действуя во исполнение общего для всех участников организованной группы преступного умысла, осознавая, что хозяйственные операции с компанией «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» проведены с занижением фактической цены реализации вышеуказанной продукции показателям среднерыночной стоимости этой продукции на внешних мировых рынках за 2020 год с целью минимизации налога на прибыль предприятий привели к занижению предприятием финансового результата до налогообложения за 2020 год на общую сумму 6 446 194,17 грн (шесть миллионов четыреста сорок шесть тысяч сто девяносто четыре гривны 17 копеек), внес в налоговую декларацию ООО «Демури́нский ГОК» по налогу на прибыль за 2020 год №9373128290 от 11.03.2021 сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет, 1 795 430 грн вместо 2 955 744,95 грн. Указанную декларацию Федаш Д.М. подал в ГУ ГНС в Днепропетровской области в электронном виде, используя свою цифровую подпись.

Таким образом, участниками организованной и возглавляемой Шелковым М.Е. организованной группы, путем занижения цены реализации продукции, документально экспортируемой ООО «Демури́нский ГОК» в адрес компании «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» в период с 20.03.2020 по 30.12.2020, в нарушение требований п. п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134, п. 135.1 ст. 135 Налогового кодекса Украины, умышленно занижена прибыль предприятия за 2020 год и, как следствие, размер налога на прибыль

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

предприятий за указанный отчетный период, что привело к непоступлению в Государственный бюджет Украины средств на сумму 1 160 314, 95 грн (один миллион сто шестьдесят тысяч триста четырнадцать гривен 95 копеек).

В дальнейшем, в период с 11.01.2021 по 30.12.2021 ООО «Демури́нский ГОК» на основании контрактов №20-03/19, №20-27/05, №19-05/20, №13-05/20, №20-22/06, №2020-10/02, №04/11-20, №06/11-20, №12/01-21 и дополнительных соглашений к ним с компанией «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» осуществлена реализация ильменитовых, рутиловых цирконовых, дистен-силиманитовых и ставролитовых концентратов путем их экспорта за пределы таможенной границы Украины на общую сумму 400 151 414,72 грн (четыреста миллионов сто пятьдесят одна тысяча четыреста четырнадцать гривен 72 копеек), что на 72 179 969,32 грн (семьдесят два миллиона сто семьдесят девять тысяч девятьсот шестьдесят девять гривен 32 копейки) ниже среднерыночной стоимости этой продукции на внешних мировых рынках за 2021 год.

В дальнейшем, Федаш Д.М., как директор ООО «Демури́нский ГОК», действуя во исполнение общего для всех участников организованной группы преступного умысла, осознавая, что хозяйственные операции с компанией «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» проведены с занижением фактической цены реализации вышеуказанной продукции показателям среднерыночной стоимости этой продукции на внешних мировых рынках за 2021 год с целью минимизации налога на прибыль предприятий привели к занижению предприятием финансового результата до налогообложения за 2021 год на общую сумму 72 179 969,32 грн. (семьдесят два миллиона сто семьдесят девять тысяч девятьсот шестьдесят девять гривен 32 копейки), внес в налоговую декларацию ООО «Демури́нский ГОК» по налогу на прибыль за 2021 год № 9432674231 от 09.03.2022 (уточняющая) сумму налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет, 24 918 624 грн. вместо 37 911 018 грн. Указанную декларацию Федаш Д.М. подал в ГУ ГНС в Днепропетровской области в электронном виде, используя свою цифровую подпись.

Таким образом, участниками организованной и возглавляемой Шелковым М.Е. организованной группы, путем занижения цены реализации документально экспортированной продукции ООО «Демури́нский ГОК» на адрес компании «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» в период с 11.01.2021 по 30.12.2021, в нарушение требований п. п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134, п. 135.1 ст. 135 Налогового кодекса Украины, умышленно занижена прибыль предприятия за 2021 год и, как следствие, размер налога на прибыль предприятий за указанный отчетный период, что привело к непоступлению в Государственный бюджет Украины средств на сумму 12 992 394 грн.

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

(двенадцать миллионов девятьсот девяносто две тысячи триста девяносто четыре гривны).

В целом, при указанных обстоятельствах, участниками организованной и возглавляемой Шелковым М.Е. организованной группы, под его руководством и в составе Федаша Д.М., Перцева Ю.А., Перцевой М.В. и неустановленных досудебным расследованием лиц, путем занижения цены реализации продукции, документально экспортируемой ООО «Демури́нский ГОК» на адрес компании «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» в период с 20.03.2020 по 30.12.2021, в нарушение требований п. п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134, п. 135.1 ст. 135 Налогового кодекса Украины, умышленно занижена прибыль предприятия за 2020-2021 годы и, как следствие, размер налога на прибыль предприятий за указанные отчетные периоды, что привело к непоступлению в Государственный бюджет Украины средств в сумме 14 152 708,95 грн (четырнадцать миллионов сто пятьдесят две тысячи семьсот восемь гривен 95 копеек), что согласно примечанию к ст. 212 УК Украины является особо крупным размером, поскольку указанная сумма более чем в семь тысяч превышает установленный законодательством необлагаемый минимум доходов граждан.

Таким образом, Шелков Михаил Евгеньевич подозревается в совершении уголовного правонарушения, предусмотренного ч. 3 ст. 27 ч. 3 ст. 28 ч. 3 ст. 212 Уголовного кодекса Украины, а именно в организации преднамеренного уклонения от уплаты налогов, входящих в систему налогообложения, введенных в установленном законом порядке, совершенном должностным лицом предприятия, независимо от формы собственности, что привело к фактическому непоступлению в бюджет средств в особо крупных размерах, совершенном в составе организованной группы.

Кроме того, Шелков М.Е., осведомленный о нуждах подконтрольных ему, а также связанных с ним предприятий, в т.ч. оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации (в частности корпорации «ВСМПО-АВИСМА» и «Ростех», предприятий и организаций, входящих в состав этих корпораций), в получении сырья, используемого этими предприятиями при изготовлении широкой номенклатуры изделий (как чисто военного назначения, так и двойного использования) по соответствующим государственным оборонными заказами страны-агрессора, зная, что таким сырьем являются ильменитовые, рутиловые, цирконовые, дистен-силиманитовые и ставролитовые концентраты, добываемые подконтрольным ему предприятием ООО «Демури́нский ГОК», разработал план преступной деятельности по легализации (отмыванию) имущества, преступной

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

деятельности по реализации продукции ООО «Демури́нский ГОК» по умышленно заниженным ценам, путем получения доходов (средств от фактических получателей продукции) от реализации такой продукции по рыночным ценам подконтрольным ему предприятием за пределами Украины (OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH) (Австрия).

Так, с этой целью, во исполнение разработанного Шелковым М.Е. преступного плана, известного всем участникам группы, они выполняли функции, отведенные им во время совершения преступлений, а именно:

– директор ООО «Демури́нский ГОК» Федаш Д.М. обеспечивал добычу сырья, изготовление, отгрузку и поставку к фактическим получателям стратегического титансодержащего сырья производства ООО «Демури́нский ГОК»;

– Федаш Д.М., Перцева М.В. и Перцев Ю.А. обеспечили и провели подготовку и подписание внешнеэкономических контрактов с компанией «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия) относительно якобы поставок на ее адрес продукции ООО «Демури́нский ГОК», в которые (и в дальнейшем таможенные декларации, товарно-транспортные и другие соответствующие документы) внесли заниженную стоимость цены реализации такой продукции с целью прикрытия преступной деятельности, неотражения информации во внешнеэкономических контрактах о фактических получателях продукции, обхода (избегания) (начиная с 24.06.2021) примененных к Шелкову М.Е. и подконтрольных ему предприятий санкций, занижения налога на прибыль предприятия ООО «Демури́нский ГОК», подлежащего уплате в Государственный бюджет Украины, а также последующей легализации имущества – средств, полученных преступным путем, предоставление видимости ведения обычной внешнеэкономической хозяйственной деятельности по поставке товара производства ООО «Демури́нский ГОК».

Таким образом, во исполнение совместного преступного умысла участников организованной и возглавляемой Шелковым Михаилом Евгеньевичем организованной группы, в результате придания видимости ведения обычной внешнеэкономической хозяйственной деятельности по снабжению ООО «Демури́нский ГОК» в период 2020–2021 год по заниженным ценам товара – ильменитовых, рутиловых, цирконовых, дистен-силиманитовых и ставролитовых концентратов, а также заранее обусловленного прикрытия преступной деятельности в части неотражения информации о фактических получателях продукции ООО «Демури́нский ГОК» путем использования компании-нерезидента «OSTTOR Beteiligungs-und Handelsgesellschaft mbH», с которой украинским предприятием заключен ряд внешнеэкономических контрактов, в то время как фактически продукция

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Микеладзе Ирина Алексеевна

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов

Шевченко Людмила Михайловна



сразу направлялась к фактическим ее получателям, в т.ч. на адрес предприятий-резидентов Российской Федерации, участниками организованной группы созданы предпосылки для последующей легализации имущества, полученного преступным путем, - средств в виде доходов от такой преступной деятельности и последующей документальной реализации продукции по рыночным ценам путем получения сверхприбыли за пределами Украины.

В соответствии с разработанным планом компания-нерезидент «Osttor Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» использовалась участниками организованной группы для аккумуляции средств, полученных от документальной реализации продукции ООО «Демури́нский ГОК», которая в течение 2020–2021 годов была поставлена от этого предприятия на адрес других предприятий, в т.ч. подконтрольных или связанных с Шелковым М.Е., а не на адрес «Osttor Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH».

Так, в частности за период с 06.07.2020 по 21.02.2022 со счетов «Osttor Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH», ранее открытых Перцевой М.В. в банковском учреждении «Sberbank Europe AG» (Республика Австрия), перечислены на счета, принадлежащие ООО «Демури́нский ГОК» в украинском АО «МР Банк» (МФО 320627), в качестве оплаты за титаносодержащее сырье, средства в сумме 15 239 665 долларов США, что составляет 570 523 299 грн.

При этом лицами, уполномоченными на проведение финансовых операций, подписание соответствующих документов и распоряжение этими счетами «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» в банковском учреждении «Sberbank Europe AG» (Республика Австрия), является исключительно директор этой компании Перцева М.В. и единственный участник компании Перцев Ю.А.

Согласно заранее разработанному Шелковым М.Е. преступным планом, денежные средства, в т.ч. оплата за поставленную при данных обстоятельствах продукцию от ООО «Демури́нский ГОК» на адрес предприятий – фактических получателей продукции этого предприятия, поступавших именно на счета «OSTTOR Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» (Австрия).

Так, в течение 2020-2022 года, на счета «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» в банковском учреждении «Sberbank Europe AG» (Республика Австрия) от фактических получателей продукции ООО «Демури́нский ГОК», в частности ООО «Магнитогорский электродный завод», ПАО «Ключевский завод ферросплавов», ООО «Радиал групп регион», ООО «Торговый Дом Регионпромсервис», ООО «Компания «Мария-Трейд» , АО «Подольские огнеупоры», ООО «Светлогорский завод сварочных электродов» и других ее получателей, получены сверхдоходы от стоимости

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

документальной реализации этой продукции на адрес указанного предприятия-резидента Республики Австрия на сумму 96 423 953 (девятьсот шесть миллионов четыреста двадцать три тысячи девятьсот пятьдесят три) грн - средства, полученные в результате преступной деятельности участников организованной группы по результатам документальной реализации этой продукции от ООО «Демури́нский ГОК» на адрес «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» по заниженным ценам.

В то же время, согласно единому преступному умыслу, известному всем участникам организованной группы, перечисление средств на адрес «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» осуществлялось не только фактическими получателями продукции ООО «Демури́нский ГОК», а также подконтрольным Шелкову М.Е. российским предприятием ООО «АСР» (ИНН РФ 5911045608), 100 процентов уставного капитала которого принадлежат ПАО «Корпорация ВСМПО-АВИСМА», акционером, конечным бенефициарным собственником и заместителем председателя совета директоров которого является гражданин РФ Шелков М.Е.

По единственному преступному умыслу участников организованной группы получение средств от ООО «АСР» и других предприятий на адрес «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH» при вышеприведенных обстоятельствах позволили придать правомерный вид приобретению и владению имуществом, полученным преступным путем – полученными в течение 2020-2020 средствами от преступной деятельности участников организованной группы по реализации в течение 2020-2021 годов продукции ООО «Демури́нский ГОК» за пределы таможенной границы Украины по заниженным ценам на выполнение контрактов и соглашений к ним, документально заключенных между ООО «Демури́нский ГОК» и «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH», то есть заключение сделок относительно соответствующего имущества.

Таким образом, по результатам реализации функций каждого участника организованной Шелковым М.Е. группы, направленных на реализацию планов по умышленному уклонению от уплаты налогов в особо крупных размерах, реализации продукции ООО «Демури́нский ГОК» по заниженным ценам, согласно отведенным каждому из этих участников ролей, Шелковым М.Е. организовано, в частности, путем планирования, управления совместных действий участников группы, в т.ч. через подконтрольные последнему предприятию, легализацию (отмывание) имущества, полученного преступным путем, то есть приобретение в период 2020–2022 годов участниками организованной группы на счета «Osttor» Beteiligungs- und Handelsgesellschaft mbH», дальнейшее владение и совершение сделки с имуществом, в отношении которого фактические обстоятельства

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Микеладзе Ирина Алексеевна

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов

Шевченко Людмила Михайловна



свидетельствуют о его получении преступным путем, а именно средств в сумме 96 423 953 девятьсот шесть миллионов четыреста двадцать три тысячи девятьсот пятьдесят три) грн, что согласно примечанию к ст. 209 УК Украины является особо крупным размером, поскольку указанная сумма более чем в восемнадцать тысяч превышает установленный законодательством не облагаемый налогом минимум доходов граждан.

Таким образом, Шелков Михаил Евгеньевич подозревается в совершении уголовного преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 27 ч. 3 ст. 209 Уголовного кодекса Украины, то есть в организации легализации (отмывания) имущества, полученного преступным путем, а именно: приобретение, владение и совершение сделки с имуществом, в отношении которого фактические обстоятельства свидетельствуют о его получении преступным путем, совершенного организованной группой в особо крупном размере.

Старший детектив второго отдела детективов
подразделения детективов по защите
экономики в фискальной сфере
Главного подразделения детективов
Бюро экономической безопасности
Украины

/подпись/ Валентин УДОВИЧЕНКО

«СОГЛАСОВАНО»

Прокурор в уголовном производстве -
прокурор первого отдела процессуального
руководства досудебным расследованием
и поддержания публичного обвинения
управления надзора за соблюдением законов
органами Бюро экономической безопасности Украины
Офиса Генерального прокурора

/подпись/ Артём БОЯРЕНКО

В соответствии со ст. 42 УПК Украины подозреваемому разъяснено, что подозреваемый, обвиняемый имеет право:

- 1) знать, в совершении какого уголовного правонарушения его подозревают, обвиняют;
- 2) быть четко и своевременно уведомленным о своих правах, предусмотренных настоящим Кодексом, а также получить их разъяснение;
- 3) по первому требованию иметь защитника и встречу с ним независимо от времени в рабочие, выходные, праздничные, нерабочие дни до первого допроса с соблюдением условий, обеспечивающих конфиденциальность

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Микеладзе Ирина Алексеевна

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов

Шевченко Людмила Михайловна



общения, а также после первого допроса - встречи без ограничения по времени и количеству в рабочие, выходные, праздничные, нерабочие дни; участие защитника в проведении допроса и других процессуальных действиях; на отказ от защитника в любой момент уголовного производства; на получение правовой помощи защитника за счет государства в случаях, предусмотренных настоящим Кодексом и/или законом, регулирующим предоставление бесплатной правовой помощи, в том числе в связи с отсутствием средств для оплаты такой помощи;

4) не говорить ничего по поводу подозрения против него, обвинения или в любой момент отказаться отвечать на вопросы;

5) давать объяснения, показания по поводу подозрения, обвинения или в любой момент отказаться их давать;

6) требовать проверки обоснованности задержания;

7) в случае задержания или применения меры пресечения в виде содержания под стражей - на немедленное уведомление членов семьи, близких родственников или других лиц о задержании и месте своего пребывания в соответствии с положениями статьи 213 настоящего Кодекса;

8) собирать и представлять следователю, прокурору, следственному судье доказательства;

9) участвовать в проведении процессуальных действий;

10) во время проведения процессуальных действий задавать вопросы, подавать свои замечания и возражения относительно порядка проведения действий, которые заносятся в протокол;

11) применять с соблюдением требований настоящего Кодекса технические средства при совершении процессуальных действий, в которых он участвует. Следователь, прокурор, следственный судья, суд вправе запретить применение технических средств при проведении отдельного процессуального действия или на определенной стадии уголовного производства с целью неразглашения сведений, содержащих охраняемую законом тайну, касающихся интимной жизни лица, о чем выносится (постановляется) мотивированное постановление (определение);

12) заявлять ходатайство о проведении процессуальных действий, об обеспечении безопасности для себя, членов своей семьи, близких родственников, имущества, жилья и т.п.;

13) заявлять отводы;

14) ознакомиться с материалами досудебного расследования в порядке, предусмотренном статьей 221 настоящего Кодекса, и требовать открытия материалов согласно статье 290 настоящего Кодекса;

15) получать копии процессуальных документов и письменные уведомления;

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна

16) обжаловать решения, действия и бездействие следователя, прокурора, следственного судьи в порядке, предусмотренном настоящим Кодексом;

17) требовать возмещения вреда, причиненного незаконными решениями, действиями или бездействием органа, осуществляющего оперативно-розыскную деятельность, досудебное расследование, прокуратуры или суда, в порядке, определенном законом, а также восстановление репутации, если подозрения, обвинения не подтвердились;

18) пользоваться родным языком, получать копии процессуальных документов на родном или другом языке, которым он владеет, и при необходимости пользоваться услугами переводчика за счет государства.

Согласно ч. 5 ст. 42 УПК Украины подозреваемый имеет также другие процессуальные права, предусмотренные настоящим Кодексом, в том числе, предусмотренные ст. 20 УПК Украины – обеспечение права на защиту и ст. 469 УПК Украины - инициирование и заключение соглашения.

Подозреваемый, который является иностранцем и содержится под стражей, имеет право на встречи с представителем дипломатического или консульского учреждения своего государства, которое ему обязано обеспечить администрация места заключения.

Подозреваемый обязан:

1) прибыть по вызову к следователю, прокурору, следственному судье, суду, а в случае невозможности прибыть по вызову в назначенный срок – заранее сообщить об этом указанным лицам;

2) исполнять обязанности, возложенные на него решением о применении мер обеспечения уголовного производства;

3) подчиняться законным требованиям и распоряжениям следователя, прокурора, следственного судьи, суда;

4) предоставлять достоверную информацию представителю персонала органа пробации, необходимую подготовку досудебного доклада.

О подозрении мне сообщено, копия сообщения о подозрении и памятка о процессуальных правах и обязанностях вручены, права подозреваемого объявлены и разъяснены.

Подозреваемый _____

« ____ » час. « ____ » минут « ____ » _____ 20 ____ года.

Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком Микеладзе Ириной Алексеевной.

Переводчик

Микеладзе Ирина Алексеевна

Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю верность перевода с украинского языка на русский язык.

Руководитель бюро переводов

Шевченко Людмила Михайловна



Письменное уведомление о подозрении вручил:
**Старший детектив второго отдела детективов
 подразделения детективов по защите
 экономики в фискальной сфере
 Главного подразделения детективов
 Бюро экономической безопасности
 Украины**

/подпись/

Валентин УДОВИЧЕНКО

*Перевод этого документа с украинского языка на русский язык выполнен мной, переводчиком
 Микеладзе Ириной Алексеевной.*

Переводчик

*Я, физическое лицо - предприниматель, Шевченко Людмила Михайловна, этим удостоверяю
 верность перевода с украинского языка на русский язык.*

Руководитель бюро переводов



Микеладзе Ирина Алексеевна

Шевченко Людмила Михайловна