

*The Open Dialogue Foundation, Inc. is registered as an agent of the Open Dialogue Foundation located in Brussels, Belgium under 22 U.S.C. § 611 et seq. These materials are distributed by the Open Dialogue Foundation, Inc. on behalf of the Open Dialogue Foundation. Further information is on file with the Department of Justice, Washington, DC.

«САНКЦИОНИРУЮ»
Судья специализированного
следственного суда г. Атырау

Мунисева С. И.
«30» 07 2024 г.

ПОСТАНОВЛЕНИЕ
о производстве обыска

город Атырау

«29» июля 2024 года

Следователь Следственного Управления Департамента экономических расследований по Атырауской области Темірболат Д. рассмотрев материалы уголовного дела №202300121000041,

УСТАНОВИЛ:

Департаментом экономических расследований по Атырауской области проводится досудебное расследование по уголовному делу №202300121000041 в отношении бизнес-менеджера ТОО «Karachaganak Support Service» Мендыгазиева Б.К. по факту создания организованной преступной группы, уклонившейся от уплаты налогов в особо крупном размере.

Данный факт, 30.06.2020 г. Департаментом экономических расследований по Атырауской области зарегистрирован в ЕРДР за №202300121000041 по ст.ст.262 ч.1 и 245 ч.3 УК РК.

Для совершения тяжких преступлений Мендыгазиев Б.К. и Джусупов Б.Т. в период с 2017 по 2019 года, используя фиктивные счета-фактуры, выписанные Даулетьяровой Н.Н. осуществлявшей на территории Атырауской области выписку фиктивных счетов-фактур, без фактического выполнения работ, оказания услуг отгрузки товаров, используя эти документы Мендыгазиев Б.К. будучи бизнес-менеджером ТОО «KSS» подписывал их, а директор ТОО «KSS» Джусупов Б.Т. по этим фиктивным документам вносил заведомо искаженные данные в декларации ТОО «KSS» об уплате налогов в бюджет государства, что повлекло причинение особо крупного материального ущерба государству в сумме 715 552 919 тенге.

Согласно заключению специалиста УПРиК Департамента экономических расследований по Атырауской области за №18 от 14.04.2020 г. сумма корпоративного подоходного налога и налога на добавленную стоимость, подлежащего доначислению ТОО «Karachaganak support services» за период с 01.01.2017 г. по 30.09.2019 г., при условии признания сделки ТОО «Karachaganak support services» с контрагентами недействительной на основании вступившего в законную силу решения суда, а также сумма КПН и

НДС по необоснованно завышенным и заниженным налогам согласно представленных документов составит 715 552 919 тенге.

Указанное заключение специалиста Департамента подтверждено заключением эксперта за №2236 от 19.06.2020 г. Института судебных экспертиз по Атырауской области.

Так, согласно предоставленным банковским выпискам с 2017 по 2020 годы, Мындыгазиевым Б.К. в Соединенные штаты Америки перечислены денежные средства в размере 5 937 603 000 тенге.

01.10.2021 г. в компетентные органы Соединенных Штатов Америки направлено международно-следственное поручение об оказании правовой помощи (о заморозке банковских счетов, а также предоставлении сведений по банковским счетам Мендыгазиева и его родственников).

Однако, 07.04.2022 г. компетентными органами США было отказано в оказании правовой помощи ввиду декриминализированности преступления «Уклонение от уплаты налога».

24.02.2024 г. Департаментом экономических расследований по Атырауской области зарегистрировано уголовное дело по ст. 218 ч. 3 УК РК по факту легализации (отмывание) денег и (или) иного имущества, полученных преступным путем (№242300121000009), которое соединено к основному делу (№202300121000041).

19.04.2024 г. деяние Мендыгазиева Б.К. квалифицировано по ст.ст. 262 ч.1, 245 ч.3, 218 ч.3 УК РК.

30.05.2024 г. (письмо прокуратуры Атырауской области исх.№ 2-0505-24-04312 в ГП) в рамках настоящего дела повторно в компетентные органы Соединенных Штатов Америки направлено международно-следственное поручение об оказании правовой помощи в получении информации касательно Мендыгазиева Барлыка Кабджановича, 1969 г.р. (паспорт №N09449908 от 15.07.2014г.) и его родственников, а также об аресте (заморозке) банковских счетов.

Постановлением о привлечении специалиста от 07.02.2024г., проводится аудиторская проверка компанией ТОО «Баланс Аудит» по месту дислокации ТОО «Karachaganak Support Service» в г. Уральск.

Однако, 24.04.2024 г. специалистами ТОО «Баланс аудит» запрошены бухгалтерские документы ТОО «Karachaganak Support Service» для качественного и всестороннего проведения исследования.

В настоящее время проведен ряд следственных действий, направленных на обеспечение полноты и всесторонности, установления причастных лиц и обстоятельств, подлежащих доказыванию.

В целях обеспечения всесторонности, полноты и объективности проводимого досудебного расследования, в настоящее время возникла необходимость в производстве обыска в офисе ТОО «Karachaganak Support Service» (расположенный по адресу Западно-Казахстанская область, Бурлинский район, город Аксай, промышленная зона 18Н) для изъятия оригиналов всех финансово-хозяйственных документов по взаимоотношениям, а именно: счет-фактуры, акт выполненных работ,

накладные на отгрузку товаров, товарно-транспортные накладные, путевые листы, акты приемки товаров (ТМЦ, оборудование), квитанции к приходно-кассовым ордерам с фискальным чеком, авансовые отчеты, платежное поручение об оплате за оказанные услуги (работы и поставки товаров), расходно-кассовые ордера, договора Поставки, оказание услуг, спецификации, договора субподряда.

С учетом изложенных обстоятельств, у органа уголовного преследования имеются все основания полагать, что в офисе ТОО «Karachaganak Support Service» могут находиться документы и предметы, имеющий значение для дела в виде компьютеров, ноутбуков, внешних носителей информации, электронно-цифровых подписей, мобильных телефонов, бухгалтерских документов (*договоров, актов выполненных работ, эсф, накладных, путевых листов, чеков, квитанций, кассовых книг, актов-сверок, доверенностей и др.*), данных «1С – Бухгалтерия», печатей, приказов, распоряжений, учредительных документов, банковских документов, рукописных записей и других предметов и документов, которые могут иметь доказательственное значение, а также денежных средств и другого имущества, добытых преступным путем, с целью обеспечения полноты и всесторонности расследования уголовного дела, изобличения всех причастных лиц к совершенному преступлению, возникла необходимость в производстве обыска.

В соответствии с ч.1 ст.252 УПК РК обыск производится с целью обнаружения и изъятия предметов или документов, имеющих значение для дела, в том числе обнаружения имущества, подлежащего аресту.

Согласно ч.1 ст.254 УПК РК постановление о производстве обыска должно быть санкционировано следственным судьей.

Согласно ч.2 ст.252 УПК РК основанием для производства обыска является наличие достаточных данных полагать, что указанные предметы или документы могут находиться в определенном помещении или ином месте либо у конкретного лица.

На основании изложенного, учитывая, что в случае промедления имеются реальные опасения того, что подлежащие изъятию документы и предметы могут быть утрачены и повреждены, руководствуясь ст.ст.24, 60, 120, 122, 198, 252, 254 УПК РК, -

ПОСТАНОВИЛ:

1.Произвести обыск в офисе ТОО «Karachaganak Support Service» расположенный по адресу Западно-Казахстанская область, Бурлинский район, город Аксай, промышленная зона 18Н, с целью отыскания и изъятия документов и предметов, имеющих значение для дела в виде компьютеров, ноутбуков, внешних носителей информации, электронно-цифровых подписей, мобильных телефонов, бухгалтерских документов (*договоров, актов выполненных работ, эсф, накладных, путевых листов, чеков, квитанций, кассовых книг, актов-сверок, доверенностей и др.*), данных «1С –

Бухгалтерия», печатей, приказов, распоряжений, учредительных документов, банковских документов, рукописных записей и других предметов и документов, которые могут иметь доказательственное значение, а также денежных средств и другого имущества, добытых преступным путем.

2. Произвести выемку сведений из изъятых в ходе обыска технических средств (содержащие личные данные, переписки и иные данные), для проведения осмотра с целью установления вышеуказанных обстоятельств.

3. Настоящее постановление для рассмотрения направить следственному судье Специализированного следственного суда г. Атырау.

4. О принятом решении уведомить заинтересованных лиц и прокурора.

5. Производство обыска поручить сотрудникам АФМ и ДЭР по Атырауской области, либо осуществить обыск сотрудникам ДЭР по ЗКО.

6. Настоящее постановление может быть обжаловано, и на него прокурором может быть подано ходатайство о пересмотре в судебную коллегия по уголовным делам Атырауского областного суда через Специализированный следственный суд г. Атырау в течение трех суток с дня санкционирования следственным судьей.

Следователь СУ
ДЭР по Атырауской области



Темірболат Д.

Постановление может быть обжаловано, а также прокурором на него может быть принесено ходатайство в судебную коллегия по уголовным делам Атырауского областного суда через Специализированный межрайонный следственный суд города Атырау, в течении трех суток с момента его санкционирования.

С постановлением ознакомлен(-а): _____ / _____ /

Согласно ст.30 УПК РК, язык уголовного судопроизводства изменен на русский язык.

ПРОТОКОЛ

обыска

г. Аксай

02.08 2024 г.

Обыск начал: в «11» часов «39» минут
Обыск окончен: в «16» часов «40» минут

Старший следователь СУ ДЭР по ЗКО Куспанов А.А. по поручению следователя СУ ДЭР по Атырауской области Темірболат Д. в рамках уголовного дела №202300121000041 с соблюдением требований ст.ст. 199, 252, 254, 256 УПК РК с участием понятых:

1. Арсамиев Ашмас Теміржанович
29.12.1984 г.р. гражд. г. Аксай,
ул. Т. Биельдибаева 46
2. Байсейітбаев Турман Саишбаевич
22.05.1983 г.р. гражд. г. Аксай
ул. С.р. 38 №19

А также с участием

Директор ТОО "КСС" Ташишев Абдулкерим
Собачник Бахтиярбаев 15.05.1981 г.р.
ул. Буршин, ул. Кушкская 7А

(специалиста, эксперта, работника органа, дознания, проводника розыскной собаки)

С применением технического средства фиксации видеокамера марки

SONY с участием
01 ДЭР Иуханов Н.С.,
01 ДЭР Насипов Д.,
СУ ДЭР Уразаева А.Н.

(иные лица, имеющие отношения к осмотру)

на основании ст.ст. 199, 219-221, 224 УПК РК произвел обыск

г. Аксай, промышленная зона 18Н,
офис ТОО "КСС", кабинет
Иуханов Н.С., и кабинет Директора

(объект обыска, его полное местонахождение)

о чем в соответствии со ст. 224 УПК РК составил настоящий протокол.

1 СУ 2 Темірболат Д.

Перед началом обыска вышеперечисленным лицам разъяснено их право участвовать в производстве следственного действия, делать по поводу следственного действия заявления и замечания, подлежащие занесению в протокол; знакомиться с протоколом следственного действия, в котором они участвовали; приносить жалобы на действия органа уголовного преследования.

Кроме того, понятым Сафсаншеву А.Т. и Байсинабаеву Н.С. в соответствии со ст. 82 УПК РК разъяснена их обязанность явиться по вызову органа уголовного преследования; принять участие в производстве следственного действия; удостоверить своей подписью в протоколе следственного действия факт производства этого действия, его ход и результаты; не разглашать без разрешения дознавателя, следователя, прокурора материалы досудебного расследования; соблюдать порядок при производстве следственных действий, и они предупреждены о наложении денежного взыскания в порядке, предусмотренном ст. 160 УПК РК за отказ или уклонение от выполнения своих обязанностей без уважительных причин.

Понятые: 1. ОЧ
2. Стамк

Специалисту-криминалисту Копмангазову А.К. разъяснены права и обязанности, предусмотренные ст. 80 УПК РК, и он предупрежден об ответственности за отказ или уклонение от выполнения обязанностей специалиста

(подпись специалиста-криминалиста)

Перед началом обыска следователем было предъявлено постановление о производстве обыска от «29» июля 2024 г. после чего Таштемирову С.Б. было предложено добровольно выдать запрещенные либо имеющие значение для дела предметы на что Таштемиров С.Б. заявил(а), запрещенных предметов не имеется, укажились все законные документы были ранее изъяты.

ОБЫСКОМ ОБНАРУЖЕНО:

В ходе обыска обнаружены
духгальверские документы
УДО "KSS" с июля 2022 года
по настоящее время, которые

Всем участникам в картонные
коробки в количестве 4 (четыре) ^{шт.}
коробок, все бухгалтерские
документы были в/в.

Также в ходе работы были
позвонены марки АЗ45, а также
ЭЛП, ООО "КЗС" которые были
указаны в отчете о сумме
мерного учета, инвентаризации
и скреплены подписями участника
объема.

Все коробки с вышеуказанным бухгалтер-
ским документом инвентаризации
и скреплены подписями участника
объема с двумя стрелками.

Также в ходе работы обнаружены
случаи металлических мерного
учета, со слов Тамбовова С.
Китови выхорачивать и дублировать,
в этой связи необходимо провести соответ-
ствующие случаи на предмет
возможности, так как дублировать
невозможно, в т.ч. также, таким
образом случаи были инвентаризации
и учета.

Наши обмен производится в
рабочий день с Тамбовова С.
где был обнаружен
лишние документы (лишние
документы были указаны, участник
в документах (лишние) мерного
учета, инвентаризации и скреплены
подписями участника объема.

Возвращение от Тамбовова С.
указанные документы не были
инвентаризации.

[Large scribbled-out area covering the top half of the page]

На этом обыск окончен, больше ничего не обнаружено и не изъято.

Заявления и замечания, сделанные присутствующими

Заявления Ташишев С. - и другие документы не были описаны

Протокол прочитан всеми участниками, записано

верно

Участвовавшие:

- (*СМ*) Сарсеналиев А.Т.
- (*СМ*) Байгозинов Н.С.
- (*СМ*) А. Колманов
- (*СМ*) Ташишев С.Б.
- (*СМ*) Муратов Р.
- (*СМ*) Шакиров А.Н.
- (*СМ*) Макшиев Р.Э.
- ()

Старший следователь
СМ ДЭР по ЗСО

[Signature] А. Куликов