



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ  
ИНСПЕКТОРАТ КЪМ ВИСШ СЪДЕБЕН СЪВЕТ

гр. София 1301, ул. „Георг Вашингтон” № 17, тел.факс 989 48 66

Изх.№ Н-16-63  
Дата: 22.04.2016 г.

ДО  
Г-Н БОЙКО АТАНАСОВ  
СЛЕДОВАТЕЛ ПРИ СГП-  
СЛЕДСТВЕН ОТДЕЛ  
ГР. СОФИЯ,  
УЛ. „МОНТЕВИДЕО” №21

**УВАЖАЕМИ Г-Н АТАНАСОВ,**

Подали сте сигнал до различни институции сред, които е и Инспектората към ВСС срещу неоснователно забавяне по пр. пр. Вх. №4-670/11г. по описа на СГП.

Въз основа на сигнала е извършено предварително проучване. То приключи със Становище, което приложено Ви изпращаме.

Приложение:

Становище по сигнал Вх. рег. №Ж-16-63/16г.

ИНСПЕКТОР:



**МАРИЯ НЕЙКОВА**

MM



РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ  
ИНСПЕКТОРАТ КЪМ ВИСШ СЪДЕБЕН СЪВЕТ

гр. София 1301, ул. „Георг Вашингтон” № 17, тел.факс 989 48 66

Изх.№. Н-16-63  
Дата: 22.04.2016г.

МАРИЯ НЕЙКОВА–Инспектор при Инспектората към Висшия съдебен съвет, като извърших проучване по сигнал вх. рег. №Ж-16-63/16г., давам следното:

**СТ А Н О В И Щ Е**

Подаден е сигнал от Бойко Атанасов- следовател в Следствения отдел при СГП до Инспектората към ВСС. Молителят твърди, че разследването по пр. пр. №4-670/11г. по описа на СГП, досъдебно производство №8-П/2011г. е неоснователно забавено.

Очакваното съдействие от страна Инспектората към ВСС е за проверка на случая.

Беше изискана справка по движението на пр. пр. №4-670/11г. по описа на СГП, досъдебно производство №8-П/2011г. Изискани бяха и копия на постановените прокурорски актове.

От предоставените материали става ясно, че пр. пр. №4-670/11г. по описа на СГП е образувана на 28. 02. 2011г. по справка, постъпила от Дирекция „Вътрешна сигурност”- МВР, чрез заместника на главния прокурор по разследването и директор на НСлС. Получените документи са класифицирани с поставен гриф „поверително”-

На осн. чл. 195, ал.4 и чл. 199 от НПК, с постановление от 1. 03. 2011г. главният прокурор на Република България възложил досъдебното

производство да бъде извършено в друг район. Постановлението е с гриф за сигурност „поверително“.

С резолюция на градския прокурор от 28.02. 2011г. преписката е разпределена на

На осн. чл. 199 от НПК и чл. 153, ал.1, 2 и 3, т.1 вр. с чл. 152 от ЗСВ с постановление от 7. 03. 2011г. заместник- градския прокурор на СГП

възложил разследването на следователите от СО на СГП: и Бойко Атанасов. Поради спецификата на производството и голямата натовареност по настоящото производство със смесен район на подследственост, в постановлението е указано на административния ръководител да освободи тримата следователи от възлагане на нови дела. Постановлението е с гриф за сигурност „поверително“.

На осн. чл. 218, ал.2 от НПК с постановление от 19.04. 2012г. е постановено оказване на полицейско съдействие от служители на ГДБОП-МВР. Постановлението е с гриф за сигурност „поверително“.

На осн. чл. 216, ал.1 от НПК, с постановление на наблюдаващия прокурор досъдебното производство е разделено. С постановление от 3. 05. 2011г. САП отменила постановлението на

С постановление от 3.05.2012г. заместник- градския прокурор указал на наблюдаващия прокурор и на СО- СГП да изпълнят указанията на АП- София.

На 29. 05. 2012г. при спазване на чл. 9 от ЗСВ е определен втори наблюдаващ прокурор- . На 1. 06. 2012г. тя си направила отвод, който е уважен.

На 11. 06. 2012г., при спазване разпоредбата на чл. 9 от ЗСВ е определен втори наблюдаващ прокурор

С постановление от 15. 06. 2012г. наблюдаващият прокурор отделил част от материалите в ново досъдебно производство. Постановлението е с гриф за сигурност „поверително“.

Към наблюдателните материали по пр. пр. №4-670/11г. по описа на СГП, състоящи се от общо 12 броя папки са приложени протоколи за личен обиск/претърсване на лице / и изземване, привличане на обвиняем, протоколи за разпит на обвиняем, определения на Окръжен съд- Хасково на осн. чл. 64, ал.1 и ал.4 от НПК и др.Приложени са множество постановления, с които наблюдаващия прокурор се произнася по постъпили молби от обвиняемите лица по делото.

С писмо рег. №5-997/27.06.2013г. по описа на СГП в Специализирания наказателен съд са внесени споразумения по чл. 381 НПК за четирима от

обвиняемите лица по делото-

Въз основа на внесените споразумения в СпНС било образувано НОХД№С-8/13г. Делото е разпределено на съдия С определение от 8. 07. 2013г. той не одобрил споразуменията, прекратил съдебното производство и върнал делото на СГП. В мотивите си посочил, че в диспозитивите на четирите обвиняеми лица е посочено, че са участвали в ОПГ. В тях обаче не е посочено престъплението, целено от престъпното сдружение. Според съдията престъпния състав, който е целяла групата не бил изписан с числа и не е посочен достатъчно ясно, за да бъде разбран еднозначно. На 9.07. 2013г. наказателното производство пристигнало в СГП.

С писмо от 24. 07. 2013г. по описа на СГП, в Специализирания наказателен съд отново са внесени споразумения по чл. 381 НПК за посочените по- горе четирима обвиняеми. Видно от споразуменията прокурор се споразумяла с обвиняемите и техните защитници за налагане на наказание „лишаване от свобода” за срок от три години, чието изтърпяване, на осн. чл. 66, ал.1 от НК, да бъде отложено за срок от 5 години.

Въз основа на внесените споразумение в Специализирания наказателен съд е образувано НОХД№С-10/13г. Делото е разпределено на съдия

В съдебното заседание на 5.08.2013г. се явил прокурор от Специализираната прокуратура. Той поискал почивка, за да обсъди със защитата параметрите на предложеното наказание. След почивката прокурорът заявил в съда, че не са постигнали споразумение за наказание от 3 години лишаване от свобода, което да бъде изтърпяно ефективно. Според него наказанието предложено във внесените споразумения е твърди ниско и не би могла да постигне целите по чл. 36 НК. Заявил, че не поддържа внесеното споразумение, защото намира, че противоречи на закона и морала. Съдът не одобрил внесените споразумения, прекратил съдебното производство и върнал делото на СГП.

С писмо от 30.09. 2013г. за трети път в Специализирания наказателен съд са внесени споразумения по чл. 381 НПК за посочените по- горе четирима обвиняеми. Видно от споразуменията прокурор се споразумяла с обвиняемите и техните защитници за налагане на наказание „лишаване от свобода” за срок от три години, чието изтърпяване, на осн. чл. 66, ал.1 от НК, да бъде отложено за срок от 5 години.

Въз основа на внесените споразумение в Специализирания наказателен съд е образувано НОХД№С-12/13г. Делото е разпределено на съдия

В съдебното заседание на 15. 10. 2013г. тя прекратила съдебното производство на осн. чл. 382, ал.8 от НПК и върнала делото на СГП. В мотивите си посочила, че:

1.налице е допуснатата неяснота при изписване на текстовата част на обвинението, защото не става ясно с каква цел е създадено престъпното сдружение по чл. 321 от НК;

2.привличането на \_\_\_\_\_ и \_\_\_\_\_ към наказателна отговорност за извършено престъпление по чл. 321, ал.3 от НК, подсъдно на Специализирания наказателен съд е извършено от некомпетентен орган- следовател от СО-СГП. Ръководството и надзора по делото са осъществявани от некомпетентен прокурор- прокурор от СГП. Според съдия \_\_\_\_\_, съгласно чл. 411в, ал.1 от НК компетентен разследващ орган е следовател в Следствията отдел на Специализираната прокуратура, а компетентен прокурор- прокурор от Специализираната прокуратура. В определенията си тя посочила, че с постановленията от 2. 05. 2012г. и 3.05. 2012г. като обвиняеми лица са привлечени \_\_\_\_\_ и \_\_\_\_\_ за престъпления по чл. 321, ал.3, пр.2 и пр.4 вр. ал.2 от НК, а \_\_\_\_\_ - за извършени престъпления по чл. 321, ал.3, пр.2 и пр.4 вр. ал.2 от НК и чл. 215, ал.2, т.1 вр. с ал.1 вр. чл. 20, ал.2 от НК и \_\_\_\_\_ за извършени престъпления по чл. 321, ал.3, пр.2 и пр. 4 вр. ал.2 от НК и чл. 215, ал.2, т.1 вр. ал.1 вр. чл. 20, ал.2 от НК от прокурор при СГП и следовател при СО-СГП. Към този момент специализираните структури, каквато е Специализираната прокуратура и СО към нея, вече са съществували и следователно действията по привличане на наказателна отговорност е следвало да бъдат извършени от тях.

*По това време наблюдаващ прокурор е бил \_\_\_\_\_ Той е следвало да съобрази, че досъдебното производство следва да се изпрати по компетентност на СП. Преценка в този смисъл е следвало да направи и заместник- градския прокурор \_\_\_\_\_ в постановлението си от 3.05. 2013г., а по- късно и прокурор \_\_\_\_\_ Организацията на работа в СГП по прокурорските преписки и дела, включително и на горепосочените прокурори беше предмет на комплексна проверка, която приключи през м. януари 2015г. В рамките на проверката не бяха констатирани подобни пропуски по други преписки, по които горепосочените прокурори са били наблюдаващи разследването. Предвид изложеното проверяващият екип намира, че този случай е изключение в тяхната практика и поради това не е необходимо да се дават препоръки за своевременна преценка на компетентността на съответната прокуратура.*

Делото се върнало в СГП на 17. 10. 2013г. , а на 28. 10. 2013г. е изпратено по компетентност на Специализираната прокуратура.

Видно от приложените писма за продължаване на срока за разследването, действията по разследване са извършени в срок.

Делото пристигнало в СП на 29. 10. 2013г. и прокурорската преписка е заведена под №242/13г. по описа на същата прокуратура.

С постановление от 7.11.2013г. прокурор \_\_\_\_\_ приел по компетентност прокурорската преписка и възложил разследването на ГД"НП" на МВР.

И.ф. административен ръководител на СП \_\_\_\_\_ е извършил проверка и не е намерил протокол за избор на наблюдаващ прокурор, с който прокурор \_\_\_\_\_ е определен за наблюдаващ преписката. Такъв протокол липсвал в наблюдателните материали и в архива на системата за случайно разпределение на дела и преписки Law choice. На писмото от 28. 10. 2013г. на СП, с което материалите са изпратени в СП по компетентност липсва резолюция за извършване на разпределение чрез системата. Предвид изложеното проверяващият екип приема, че преписката не е разпределена в съответствие с чл. 9 от ЗСВ. В изпълнение на Заповед №Ж-02-35/16.01.2014г. и Ж-02-35/11.02.2014г. екип на ИВСС извърши комплексна проверка на Специализираната прокуратура. В т.2 от Акта за резултати са дадени препоръки за предприемане на мерки за спазване на чл. 9 от ЗСВ. С писмо Изх. № Адм.-29/14г. от 20.03.2014г. на административния ръководител ИВСС уведомен, че част от дадените препоръки са изпълнени, а за изпълнение на останалите препоръки е създаден План за действие.

В изпълнение на Заповед №Ж-02-9/24.04.2014г. в СП е извършена проверка по сигнал, подаден поради нарушение на принципа на разпределение на делата чрез случаен подбор. В Акта за резултати са дадени препоръки на административния ръководител за изпълнение на препоръките по т.2 на Акт за резултати от комплексната проверка. на 11. 07. 2014г. в ИВСС е получено писмо, че препоръката е изпълнена. Фактът, че:

нарушението на чл.9 от ЗСВ, допуснато при разпределение на пр. пр. №242/13г. е констатирано от и.ф. административния ръководител на СП;

нарушението е извършено по време, което съвпада с периода на комплексната проверка;

проверяващият екип е дал препоръки за подобряване на дейността и са налице твърдения за тяхното изпълнение,

не предполагат даване на нови препоръки за вземане на допълнителни мерки, в резултат на които прокурорските преписки да се разпределят по реда на чл. 9 от ЗСВ, а разпределението да се извършва между прокурорите от отдела, съответен на характера на извършените престъпления.

На 25. 11. 2013г. АСП разпоредила осъществяването на специален надзор над пр. пр. №242/13г. по описа на СП.

С оглед приключването на периода, за който е командирован прокурор \_\_\_\_\_ административният ръководител на СП разпоредил да се

определи нов наблюдаващ прокурор. Видно от протокол за избор на наблюдаващ прокурор на 29. 11. 2013г. за наблюдаващ прокурор е определена \_\_\_\_\_ от отдел „Криминален“.

На 9. 12. 2013г. досъдебното производство пристигнало в СП ведно с писмо от ГДНП- МВР за справка. На 12. 12. 2013г. прокурор \_\_\_\_\_ поискала удължаване срока на разследване с още 6 месеца, считано от 8. 07. 2013г., което било уважено.

Прокурор \_\_\_\_\_ върнала досъдебното производство на разследващия орган за продължаване на разследването на 11. 03. 2014г., *т. е. след 3 месеца.*

Защитниците на обв. \_\_\_\_\_,

\_\_\_\_\_ подали в Специализирания наказателен съд молби с правно основание чл. 368 от НПК. Въз основа на тях е образувано НЧД№1355/14г., което било разпределено на \_\_\_\_\_ . СпНС изискал досъдебното производство.

На 10.06. 2014г. наблюдаващият прокурор внесъл досъдебното производство в СпНС.

По искане на защитника на обв. \_\_\_\_\_ , с постановление от 10.06. 2014г., прокурор \_\_\_\_\_ отменила мярката за неотклонение „парична гаранция“ в размер на 5000лв., взета на горепосочения обвиняем.

С определение, постановено по НЧД№1355/14г. в закрито заседание на 28. 10. 2014г. Специализираният наказателен съд върнал на Специализираната прокуратура досъдебното производство, като ѝ дал възможност в тримесечен срок да внесе делото с обвинителен акт или споразумение за решаване на делото или да го прекрати спрямо тримата обвиняеми.

С постановление от 30.10.2014г. прокурор \_\_\_\_\_ указала на водещия разследването да изготви прецизирани постановления за привличане на обвиняем и да ги съгласува с наблюдаващия прокурор в срок до 28. 12. 2014г. Отделно от това, по молба на защитника на обв. \_\_\_\_\_ наблюдаващият прокурор отменила мярката за неотклонение „парична гаранция“ в размер на 10 000лв., взета на горепосочения обвиняем.

По искане на защитника на обв. \_\_\_\_\_ , с постановление от 9. 02. 2015г., прокурор \_\_\_\_\_ отменила мярката за неотклонение „парична гаранция“ в размер на 4000лв., взета по отношение на горепосочения обвиняем.

На 11. 02. 2015г. прокурор \_\_\_\_\_ внесла в Специализирания наказателен съд обвинителен акт срещу 8 лица.

По искане на прокурор \_\_\_\_\_ е определен втори наблюдаващ прокурор по досъдебното производство-

Въз основа на внесенния обвинителен акт в СпНС е образувано НОХД№228/15. със съдия- докладчик . С разпореждане от 20. 02. 2015г. той върнал делото на Специализираната прокуратура на осн. чл. 249, вр. с чл. 248, ал.2, т.3 от НПК.

Обвиняемите . . . . . и . . . . . подали в СпНС молби с правно основание чл. 368 от НПК. Въз основа на тях е образувано НЧД№342/15г., което е разпределено на съдия . . . . . С определение от 6. 04. 2015г. тя върнала досъдебното производство на Специализираната прокуратура като ѝ дала възможност в едномесечен срок да внесе делото с обвинителен акт или споразумение или да го прекрати спрямо двамата обвиняеми.

Съгласно заповед №04-105/6.03.2015г. на заместник- главния прокурор на ВКП, пр. пр. №242/13г. е преразпределена в отдел „Икономически” на СП. На 7. 04. 2015г. е определен нов наблюдаващ прокурор-

С постановление на наблюдаващия прокурор от 9. 04. 2015г. досъдебното производство е иззето от ГДНП- МВР и е възложено на ГДБОП- МВР.

На 22. 04. 2015г. разследващия орган изпратил доклад на осн. чл. 203 от НПК.

На 24. 04. 2015г. са изготвени постановления за привличане на обвиняемите . . . . .

На 4.05. 2015г. наблюдаващият прокурор назначил резервен защитник на . . . . . и . . . . .

На 7. 05. 2015г. адвокатска кантора . . . . . изпратила уведомително писмо, че обвиняемия . . . . . не може да се яви за разпит.

На 7. 05. 2015г. ГДБОП- МВР изпратила ДП№88/15г. с мнение за съд.Срокът за разследване е удължаван своевременно. Всички действия по разследването са извършени в срок.

Наблюдаващият прокурор внесъл делото с обвинителен акт срещу 8 лица. Въз основа на него в Специализирания наказателен съд е образувано НОХД№504/15г. със съдия- докладчик . . . . . С разпореждане в закрито заседание от 22.05.2015г. той прекратил съдебното производство и върнал делото на прокурора на осн. чл. 249, ал.1 вр. с чл. 248, ал.1,т.3 от НПК.

Срещу това разпореждане прокурор . . . . . подал протест.

На 12. 10. 2015г. АСпНС отменил разпореждането на СпНС и върнал делото на първоинстанционния съд за произнасяне по процедурата по глава XXVI от НПК.



На 12. 11. 2015г. СП получила разпореждане на Специализирания наказателен съд, с което наказателното производство е спряно и уведомление за отправено преюдициално запитване по НОХД№504/15г.

На 2. 12. 2015г. СпНС изпратил разпореждане, с което се отменят мерките за неотклонение, наложени на обвиняемите.

На 10. 12. 2015г. ГДБОП- МВР изпратили уведомително писмо, че обв. Стефан Костадинов е обявен за общодържавно издирване.

Предвид изложеното и на осн. чл. 58, ал.2 от ЗСВ, ИВСС препоръчва на г- жа . . . . . за в бъдеще да спазва стриктно едномесечния срок за произнасяне по досъдебно производство;

В сигнала на г-н Атанасов се съдържат твърдения, че наблюдаващият прокурор . . . . . е уговаряла екипът от следователи да не се изготвят и прилагат по делото ВДС по експлоатирани СРС, въпреки информацията по приложените по делото справки.Съгласно чл. 54, ал.1,т.2 от ЗСВ Инспекторатът към ВСС проверява организацията по образуването и движението на прокурорските преписки. Преценката на доказателствата, които са необходими за установяване на извършено престъпление е въпрос на вътрешното убеждение на прокурора. Това не е въпрос на организацията по образуването и движението и поради това ИВСС няма правомощия да се произнася по него.

Що се отнася до твърденията, че прокурора и следователите е следвало да изяснят какво отношение имат към повдигнатите обвинения висши магистрати, които протичат в контакти с разследваните по делото лица, каквато информация била налична по делото, ИВСС намира, че в случая става дума евентуално за разследване на престъпление. Според действащото законодателство престъпленията, извършени от висши магистрати се разследват от Прокуратурата. Следователно проверката по този въпрос също не е в правомощията на ИВСС. Г-н Атанасов би могъл да сезира отдел „Инспекторат”към ВКП, който да извърши проверка по случая.

Копие от становището да се изпрати на жалбоподателя, на . . . . . и.ф. административен ръководител на СП и на . . . . . прокурор в СП.

ММ

ИНСПЕКТОР:

/МАРИЯ НЕЙКОВА/



**ПОСТАНОВЛЕНИЕ**  
**МНЕНИЕ ЗА ПРЕДАВАНЕ ОБВИНЯЕМИТЕ ЛИЦА НА СЪД**  
гр.София 22.04.2014год.

Бойко Атанасов следовател при СО-СГП, М : . М : следовател при СО-СГП гр. София, като взех предвид, че при разследването по следствено дело № 13 п/11год. по описа на СО-СГП, пр.пр. №4-1770/2011г. на Софийска Градска Прокуратура , се установи следното:

Предварителното производство е образувано срещу неизвестен извършител  
За извършено престъпление по чл.321 ,вр.чл.255 и чл.257 от НК

В хода на разследването по досъдебното производство в качеството на обвиняем са привлечени на 14 06.2011г. лицата

- за извършено престъпление по чл.321 , ал.3, вр.с ал.1 вр.чл.255 -256 от НК същият е разпитан в това му качество в присъствието на адвокат и е дал обяснения по повдигнатото му обвинение.
- за извършено престъпление по чл.321 ,ал.3, вр.ал.2,вр.чл.255-256 от НК.спрямо когото наказателното производство е прекратено поради смърт на дееца.
- за извършено престъпление по чл. 321 , ал.3,вр.ал.1 вр.чл.255- 256 от НК , спрямо когото наказателното производство е прекратено .
- за извършено престъпление по чл. 321 , ал.3 , вр.ал.2 вр.чл.255-256 от НК,
- за извършено престъпление по чл. 321, ал.3,вр.ал.2 вр. С чл.255-256 от НК, спрямо когото наказателното производство е прекратено .
- за извършено престъпление по чл. 321 , ал.3, вр.с ал.1, вр.чл.255 -256 от НК ,
- за извършено престъпление по чл.321 ал.3,вр. Ал.2 ,вр. С чл.255-256 от НК,
- за извършено престъпление по чл. 321 ,ал.3, вр.чл.255-256 от НК ,
- за извършено престъпление по чл. 321, ал.3, вр.ал.2 . вр.чл.255-256 от НК, спрямо която наказателното производство е прекратено .

В хода на разследването са извършени множество претърсвания на територията на гр.София , гр.Бяла Слатина , гр.Пазарджик и гр.Добрич , както и обиски на лицата на които е повдигнато обвинение.

Назначени и изготвени са множество съдебно технически експертизи , съдебно психиатрична и съдебно счетоводна експертиза .

Допълнително са изготвени и предявени нови постановления за привличане на обвиняемите лица а именно : спрямо обвиняемото лице

ЕГН \_\_\_\_\_, живущ в гр. \_\_\_\_\_, ж.к. \_\_\_\_\_, бл. \_\_\_\_\_, вх. \_\_\_\_\_, ап. \_\_\_\_\_;

I. За това че в периода от началото на 2008год. до 15.06.2011год. на територията на гр. София ръководил с \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_ и \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_ организирана престъпна група,---структурирано трайно сдружение на три и повече лица с цел да вършат съгласувано в страната престъпления по чл.255 от НК – да се избегне установяване и плащане на данъчни задължения в особено големи размери 145 754 820,32 (сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки ) лева за \_\_\_\_\_

---

Като участници в групата са на лицата ЕГН  
, ЕГН и / ЕГН , спрямо  
кого то досъдебното производство е прекратено на основание чл.24, ал.1 т.4 от  
НПК .

Престъпление по чл. 321 ал.1 пр.2-ро , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК.

II. За това, че в гр. София за времето от 15.04.2008г до 15.04. 2011г при условията на продължавана престъпна дейност е извършил повече от две деяния, които осъществяват поотделно един състав на едно и също престъпление и са извършени през непродължителни периоди от време при една и съща обстановка и при еднородност на вината, при което последващите се явяват от обективна и субективна страна продължение на предшестващите- укрил данъчни задължения в особено големи размери и избегнал плащането на данъчни задължения в размер на 51 689 ,54 лв. ( петдесет и една хиляди шестстотин осемдесет и девет лева и петдесет и четири стотинки ) лева дължими за получен облагаем общ годишен доход за данъчната 2007 ,2008, 2009, 2010г. по Закона за облагане доходите на физическите лица /ЗОДФЛ/ (Обн., ДВ, бр. 118 от 10.12.1997 г., в сила от 1.01.1998 г.; Решение № 6 на Конституционния съд на РБ от 19.03.1998 г. -бр. 35 от 27.03.1998 г.; изм. и доп., бр. 71 от 23.06.1998 г., бр. 153 от 23.12.1998 г., в сила от 1.01.1999 г., доп., бр. 50 от 1.06.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., НЗЛ, бр. 103 от 30.11.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., изм. и доп., бр. 111 от 21.12.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., бр. 105 от 19.12.2000 г., в сила от 1.01.2001 г., бр. 110 от 21.12.2001 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 40 от 19.04.2002 г., в сила от 19.04.2002 г., изм., бр. 45 от 30.04.2002 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 61 от 21.06.2002 г., изм. и доп., бр. 118 от 20.12.2002 г., в сила от 1.01.2003 г., изм., бр. 42 от 9.05.2003 г., бр. 67 от 29.07.2003 г., доп., бр. 95 от 28.10.2003 г., изм. и доп., бр. 112 от 23.12.2003 г., в сила от 1.01.2004 г., изм., бр. 36 от 30.04.2004 г., в сила от 31.07.2004 г., бр. 37 от 4.05.2004 г., в сила от 4.08.2004 г., изм. и доп., бр. 53 от 22.06.2004 г., в сила от 22.06.2004 г., изм., бр. 70 от 10.08.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 108 от 10.12.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., бр. 43 от 20.05.2005 г., в сила от 1.09.2005 г., бр. 102 от 20.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 103 от 23.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 105 от 29.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г.Отм.) като не подал годишна данъчна декларация за 2007 ,2008, 2009, 2010г. по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ "данъчно-задължените по този закон лица подават годишна данъчна декларация за облагаемия си доход по чл.14" както следва :

I . В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 20 713,04 (двадесет хиляди седемстотин и тринадесет лева и четири стотинки) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2007г., която съгласно чл. 26 т. 7 .....е брутниата сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15

април на следващата година - 2008 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " *данъчно задължени по този закон са местните... физически лица...* " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2007г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "*Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон*"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

2. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 4817,81 (четири хиляди осемстотин и седемнадесет лева и осемдесет и една ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2008г., която съгласно чл. 26 т. 7 „...е *брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "*- като в срок до 15 април на следващата година - 2009 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " *данъчно задължени по този закон са местните... физически лица...* " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2005г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "*Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон*"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

3. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 4990,25 (четири хиляди деветстотин и деветдесет лева и четири стотинки) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2009г., която съгласно чл. 26 т. 7 „...е *брутната сума на получените доходи от.... случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "*- като в срок до 15 април на следващата година - 2010 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " *данъчно задължени по този закон са местните... физически лица...* " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2009г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "*Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон*"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

4. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 21168,44 (двадесет и една хиляди сто шестдесет и осем лева и четиридесет и четири стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2010г., която съгласно чл. 26

т. 7 „...е брутна сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2011 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2010г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр- е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

Същият е разпитан в качеството на обвиняем в присъствието на адвокат –защитник ,възползва се от правото си да не дава обяснения.

Спрямо обвиняемото лице ЕГН живущ в гр. ул. „ № , вх. ет. ап.

За това че в периода от началото на 2008год. до 15.06.2011 год. на територията на гр. София ръководил с ЕГН и

ЕГН: организирана престъпна група,--- структурирано трайно сдружение на три и повече лица с цел да вършат съгласувано в страната престъпления по чл.255 от НК – да се избегне установяване и плащане на данъчни задължения – в особено големи размери - 145 754 820,32 лв .(сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки ) за

---

Като участници в групата са на лицата ЕГН  
ЕГН ЕГН ЕГН ,спрямо  
когото досъдебното производство е прекратено на основание чл.24, ал.1 т.4 от  
НПК ,

Престъпление по чл. 321 ал.1 пр.2-ро , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК.

II. За това, че в гр. София за времето от 15.04.2008г до 15.04. 2011г при условията на продължавана престъпна дейност е извършил повече от две деяния, които осъществяват поотделно един състав на едно и също престъпление и са извършени през непродължителни периоди от време при една и съща обстановка и при еднородност на вината, при което последващите се явяват от обективна и субективна страна продължение на предшестващите- укрил данъчни задължения в особено големи размери и избегнал плащането на данъчни задължения в размер на 5927,37 лв. ( пет хиляди деветстотин двадесет и седем лева и тридесет и седем стотинки ) лева дължими за получен облагаем общ годишен доход за данъчната 2007 ,2008, 2010г. по Закона за облагане доходите на физическите лица /ЗОДФЛ/ (Обн., ДВ, бр. 118 от 10.12.1997 г., в сила от 1.01.1998 г.; Решение № 6 на Конституционния съд на РБ от 19.03.1998 г. -бр. 35 от 27.03.1998 г.; изм. и доп., бр. 71 от 23.06.1998 г., бр. 153 от 23.12.1998 г., в сила от 1.01.1999 г., доп., бр. 50 от 1.06.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., НЗЛ, бр. 103 от 30.11.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., изм. и доп., бр. 111 от 21.12.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., бр. 105 от 19.12.2000 г., в сила от 1.01.2001 г., бр. 110 от 21.12.2001 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 40 от 19.04.2002 г., в сила от 19.04.2002 г., изм., бр. 45 от 30.04.2002 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 61 от 21.06.2002 г., изм. и доп., бр. 118 от 20.12.2002 г., в сила от 1.01.2003 г., изм., бр. 42 от 9.05.2003 г., бр. 67 от 29.07.2003 г., доп., бр. 95 от 28.10.2003 г., изм. и доп., бр. 112 от 23.12.2003 г., в сила от 1.01.2004 г., изм., бр. 36 от 30.04.2004 г., в сила от 31.07.2004 г., бр. 37 от 4.05.2004 г., в сила от 4.08.2004 г., изм. и доп., бр. 53 от 22.06.2004 г., в сила от 22.06.2004 г., изм., бр. 70 от 10.08.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 108 от 10.12.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., бр. 43 от 20.05.2005 г., в сила от 1.09.2005 г., бр. 102 от 20.12.2005 г.,

в сила от 1.01.2006 г., бр. 103 от 23.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 105 от 29.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г. Отм.) като не подал годишна данъчна декларация за 2007, 2008, 2009, 2010 г. по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ "данъчно-задължените по този закон лица подават годишна данъчна декларация за облагаемия си доход по чл. 14" както следва :

1. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в размер на – 2 135,23 ( две хиляди сто тридесет и пет лева и двадесет и три стотинки) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2007 г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2008 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2007 г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл. 255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

2. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 3 767,14 ( три хиляди седестотин шестдесет и седем лева и четирнадесет стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2008 г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2009 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2008 г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл. 255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

3. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в размер на – 25,00 (двадесет и пет лева ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2010 г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутната сума на получените доходи от.... случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2011 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са



местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2010г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр- е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

\_\_\_\_\_ е разпитан в качеството на обвиняем в присъствието на адвокат –защитник, възползва се от правото си да не дава обяснения.

Спрямо обвиняемото лице \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_, живущ в гр. \_\_\_\_\_, ул. \_\_\_\_\_, № \_\_\_\_\_, вх. \_\_\_\_\_, ет. \_\_\_\_\_, ап. \_\_\_\_\_

I. Затова че в периода от началото на 2008год. до 15.06.2011год. на територията на гр. София \_\_\_\_\_ участвал \_\_\_\_\_ в организирана престъпна група,--- структурирано трайно сдружение на три и повече лица с цел да вършат съгласувано в страната или чужбина престъпления по чл.255 от НК да се избегне установяването и плащането на данъчни задължения – в особено големи размери \_\_\_\_\_ - 145 754 820,32 лв .(сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки ) лева за \_\_\_\_\_

---

Като групата е ръководена от

ЕГН

и

ЕГН

ЕГН

и участници в групата са лицата :

ЕГН

ЕГН

ЕГН

, спрямо когото досъдебното производство е прекратено на основание чл.24, ал.1 т.4 от НПК ,

Престъпление по чл. 321 ал. 2 , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК.

II. За това, че в гр. София за времето от 15.04. 2008 до 15.04.2011г при условията на продължавана престъпна дейност е извършил повече от две деяния, които осъществяват поотделно един състав на едно и също престъпление и са извършени през непродължителни периоди от време при една и съща обстановка и при еднородност на вината, при което последващите се явяват от обективна и субективна страна продължение на предшестващите- укрил данъчни задължения и избегнал плащането на данъчни задължения в размер на 3 931,98 лв. ( три хиляди деветстотин тридесет и един лев и деветдесет и осем стотинки) лева дължими за получен облагаем общ годишен доход за данъчната 2007 ,2008, 2009, 2010г. по Закона за облагане доходите на физическите лица /ЗОДФЛ/ (Обн., ДВ, бр. 118 от 10.12.1997 г., в сила от 1.01.1998 г.; Решение № 6 на Конституционния съд на РБ от 19.03.1998 г. -бр. 35 от 27.03.1998 г.; изм. и доп., бр. 71 от 23.06.1998 г., бр. 153 от 23.12.1998 г., в сила от 1.01.1999 г., доп., бр. 50 от 1.06.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., НЗЛ, бр. 103 от 30.11.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., изм. и доп., бр. 111 от 21.12.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., бр. 105 от 19.12.2000 г., в сила от 1.01.2001 г., бр. 110 от 21.12.2001 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 40 от 19.04.2002 г., в сила от 19.04.2002 г., изм., бр. 45 от 30.04.2002 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 61 от 21.06.2002 г., изм. и доп., бр. 118 от 20.12.2002 г., в сила от 1.01.2003 г., изм., бр. 42 от 9.05.2003 г., бр. 67 от 29.07.2003 г., доп., бр. 95 от 28.10.2003 г., изм. и доп., бр. 112 от 23.12.2003 г., в сила от 1.01.2004 г., изм., бр. 36 от 30.04.2004 г., в сила от 31.07.2004 г., бр. 37 от 4.05.2004 г., в сила от 4.08.2004 г., изм. и доп., бр. 53 от 22.06.2004 г., в сила от 22.06.2004 г., изм., бр. 70 от 10.08.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 108 от 10.12.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., бр. 43 от 20.05.2005 г., в сила от 1.09.2005 г., бр. 102 от 20.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 103 от 23.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 105 от

29.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г.Отм.) като не подал годишна данъчна декларация за 2007 ,2008, 2009, 2010г. по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ *"данъчно-задължените по този закон лица подават годишна данъчна декларация за облагаемия си доход по чл.14"* както следва :

1 . В София, избегнал плащането на данъчни задължения размер на – 1654.79 ( хиляда шестстотин петдесет и четири лева и седемдесет и девет стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2007г., която съгласно чл. 26 т. 7 *„...е брутна сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "* - като в срок до 15 април на следващата година - 2008 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица *" данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... "* не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2007г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ *"Подлежат на облагане... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"*- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

2. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в размер на – 164, 26 ( сто шестдесет и четири лева и двадесет и шест стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2008г., която съгласно чл. 26 т. 7 *„...е брутна сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "* - като в срок до 15 април на следващата година - 2009 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица *" данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... "* не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2005г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ *"Подлежат на облагане... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"*- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

3. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в размер на – 1059,33 (хиляда петдесет и девет лева и тридесет и три стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2009г., която съгласно чл. 26 т. 7 *„...е брутна сума на получените доходи от... случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "* - като в срок до 15 април на следващата година - 2010 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица *" данъчно задължени по този закон са*

*местните... физически лица...* " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2009г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

4. В София, избегнал плащането на данъчни задължения размер на – 1058,60 (хиляда петдесет и осем лева и шестдесет стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2010г., която съгласно чл. 26 т. 7 „...е *брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично*

*посочени в чл. 12 "*- като в срок до 15 април на следващата година - 2011 г. - .., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " *данъчно задължени по този закон са местните... физически лица...* " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2010г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр- е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. е чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК.

Обвиняемото лице е разпитано в това му качество в присъствието на адвокат-защитник възползва се от правото си да не дава обяснения.

Спрямо обвиняемото лице \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_, роден на \_\_\_\_\_ год. в гр. \_\_\_\_\_

За това че в периода от началото на 2008год. до 15.06.2011год. на територията на гр. София ръководил с \_\_\_\_\_ ЕГН: \_\_\_\_\_ и

ЕГН: ( \_\_\_\_\_ организирана престъпна група,--- структурирано трайно сдружение на три и повече лица с цел да вършат съгласувано в страната престъпления по чл.255 от НК – да се избегне установяване и плащане на данъчни задължения в особено големи размери на 145 754 820,32 лв. (сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки ) за \_\_\_\_\_

---

Като участници в групата са на лицата ЕГН  
ЕГН ЕГН ЕГН спрямо  
когото досъдебното производство е прекратено на основание чл.24, ал.1 т.4 от  
НПК .

**Престъпление по чл. 321 ал.1 пр.2-ро , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК.**

II. За това, че в гр. София за времето от 15.04.2008г до 15.04. 2011г при условията на продължавана престъпна дейност е извършил повече от две деяния, които осъществяват поотделно един състав на едно и също престъпление и са извършени през непродължителни периоди от време при една и съща обстановка и при еднородност на вината, при което последващите се явяват от обективна и субективна страна продължение на предшестващите- укрив данъчни задължения в особено големи размери и избегнал плащането на данъчни задължения в размер на 30 564 ,63 лв. ( тридесет хиляди петстотин шестдесет и четири лева и шестдесет и три стотинки ) лева дължими за получен облагаем общ годишен доход за данъчната 2007 ,2008, 2009, 2010г. по Закона за облагане доходите на физическите лица /ЗОДФЛ/ (Обн., ДВ, бр. 118 от 10.12.1997 г., в сила от 1.01.1998 г.; Решение № 6 на Конституционния съд на РБ от 19.03.1998 г. -бр. 35 от 27.03.1998 г.; изм. и

доп., бр. 71 от 23.06.1998 г., бр. 153 от 23.12.1998 г., в сила от 1.01.1999 г., доп., бр. 50 от 1.06.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., НЗЛ, бр. 103 от 30.11.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., изм. и доп., бр. 111 от 21.12.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., бр. 105 от 19.12.2000 г., в сила от 1.01.2001 г., бр. 110 от 21.12.2001 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 40 от 19.04.2002 г., в сила от 19.04.2002 г., изм., бр. 45 от 30.04.2002 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 61 от 21.06.2002 г., изм. и доп., бр. 118 от 20.12.2002 г., в сила от 1.01.2003 г., изм., бр. 42 от 9.05.2003 г., бр. 67 от 29.07.2003 г., доп., бр. 95 от 28.10.2003 г., изм. и доп., бр. 112 от 23.12.2003 г., в сила от 1.01.2004 г., изм., бр. 36 от 30.04.2004 г., в сила от 31.07.2004 г., бр. 37 от 4.05.2004 г., в сила от 4.08.2004 г., изм. и доп., бр. 53 от 22.06.2004 г., в сила от 22.06.2004 г., изм., бр. 70 от 10.08.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 108 от 10.12.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., бр. 43 от 20.05.2005 г., в сила от 1.09.2005 г., бр. 102 от 20.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 103 от 23.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 105 от 29.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г. Отм.) като не подал годишна данъчна декларация за 2007, 2008, 2009, 2010 г. по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ "данъчно-задължените по този закон лица подават годишна данъчна декларация за облагаемия си доход по чл.14" както следва :

1. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 20 534,60 ( двадесет хиляди петстотин тридесет и четири лева и шестдесет стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2007г., която съгласно чл. 26 т. 7 „...е брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2008 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2007г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

2. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в размер на – 530,03 ( петстотин и тридесет лева и три стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2008г., която съгласно чл. 26 т. 7 „...е брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2009 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2008г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са

освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

3. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 9 500,00 ( девет хиляди и петстотин лева) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2009г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутната сума на получените доходи от.... случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2010 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2009г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр- е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

Обвиняемото лице е разпитано в качеството на обвиняем в присъствието на адвокат защитник , възползва се от правото си да не дава обяснения.

Спрамо обвиняемото лице \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_ , живущ в с. \_\_\_\_\_ общ. \_\_\_\_\_ в ул. \_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_ ;

Затова че в периода от началото на 2008год. до 15.06.2011год. на територията на гр. София участвал в организирана престъпна група,--- структурирано трайно сдружение на три и повече лица с цел да вършат съгласувано в страната или чужбина престъпления по чл.255 от НК да се избегне установяването и плащането на данъчни задължения – в особено големи размери - 145 754 820,32 лв .(сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки ) за

---

Като групата е ръководена от \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_, и \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_

и участници в групата са лицата \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_, спрямо когото досъдебното производство е прекратено на основание чл.24, ал.1 т.4 от НПК,

Престъпление по чл. 321 ал. 2, вр. С чл.93 т.1, б."б" от НК.

Разпит в качеството на обвиняем в присъствието на адвокат защитник се възползва от правото си да не дава обяснения.

Спрямо обвиняемото лице \_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_, живущ в гр. \_\_\_\_\_ кв. \_\_\_\_\_, бл. \_\_\_\_\_ вх. \_\_\_\_\_ ет. \_\_\_\_\_, ап. \_\_\_\_\_;

Затова че в периода от началото на 2008год. до 15.06.2011год. на територията на гр. София участвал в организирана престъпна група,--- структурирано трайно сдружение на три и повече лица с цел да вършат съгласувано в страната или чужбина престъпления по чл.255 от НК да се избегне установяването и плащането на данъчни задължения – в особено големи размери - 145 754 820,32 лв (сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки ) за



Като групата е ръководена от ЕГН [ ] , и ЕГН  
ЕГН: [ ] , ЕГН  
и участници в групата са лицата [ ] ЕГН  
[ ] ЕГН , [ ] ЕГН  
, спрямо когото досъдебното производство е прекратено на  
основание чл.24, ал.1 т.4 от НПК .

Престъпление по чл. 321 ал. 2 , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК.

**II. За това, че в гр. София за времето от 2007 до 2010г при условията на продължавана престъпна дейност е извършил повече от две деяния, които осъществяват поотделно един състав на едно и също престъпление и са извършени през непродължителни периоди от време при една и съща**

обстановка и при еднородност на вината, при което последващите се явяват от обективна и субективна страна продължение на предшестващите-укрил данъчни задължения в особено големи размери и избегнал плащането на данъчни задължения в размер на 597 242,80 лв. ( потстотин деветдесет и седем хиляди двеста четирдесет и два лева и осемдесет стотинки ) лева дължими за получен облагаем общ годишен доход за данъчната 2007 ,2008, 2009, 2010г. по Закона за облагане доходите на физическите лица /ЗОДФЛ/ (Обн., ДВ, бр. 118 от 10.12.1997 г., в сила от 1.01.1998 г.; Решение № 6 на Конституционния съд на РБ от 19.03.1998 г. -бр. 35 от 27.03.1998 г.; изм. и доп., бр. 71 от 23.06.1998 г., бр. 153 от 23.12.1998 г., в сила от 1.01.1999 г., доп., бр. 50 от 1.06.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., НЗл, бр. 103 от 30.11.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., изм. и доп., бр. 111 от 21.12.1999 г., в сила от 1.01.2000 г., бр. 105 от 19.12.2000 г., в сила от 1.01.2001 г., бр. 110 от 21.12.2001 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 40 от 19.04.2002 г., в сила от 19.04.2002 г., изм., бр. 45 от 30.04.2002 г., в сила от 1.01.2002 г., доп., бр. 61 от 21.06.2002 г., изм. и доп., бр. 118 от 20.12.2002 г., в сила от 1.01.2003 г., изм., бр. 42 от 9.05.2003 г., бр. 67 от 29.07.2003 г., доп., бр. 95 от 28.10.2003 г., изм. и доп., бр. 112 от 23.12.2003 г., в сила от 1.01.2004 г., изм., бр. 36 от 30.04.2004 г., в сила от 31.07.2004 г., бр. 37 от 4.05.2004 г., в сила от 4.08.2004 г., изм. и доп., бр. 53 от 22.06.2004 г., в сила от 22.06.2004 г., изм., бр. 70 от 10.08.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., изм. и доп., бр. 108 от 10.12.2004 г., в сила от 1.01.2005 г., бр. 43 от 20.05.2005 г., в сила от 1.09.2005 г., бр. 102 от 20.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 103 от 23.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г., бр. 105 от 29.12.2005 г., в сила от 1.01.2006 г.Отм.) като не подал годишна данъчна декларация за 2007 ,2008, 2009, 2010г. по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ "данъчно-задължените по този закон лица подават годишна данъчна декларация за облагаемия си доход по чл.14" както следва :

1 . В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 305 541, 10 / треста и пет хиляди петстотин четирдесет и един лев и десет стотинки / лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2007г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутната сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2008 г. - , като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2007г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като перблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

2. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 138 751,43 (сто тридесет и осем хиляди седемстотин петдесет и един лева и четирдесет и три стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2008г., която съгласно чл.

26 т. 7 „.....е брутна сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2009 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2005г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

3. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 127 796,58 (сто двадесет и седем хиляди седестотин деветдесет и шест лева и петдесет и осем стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2009г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутна сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2010 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2009г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

4. В София, избегнал плащането на данъчни задължения в големи размери – 25 153 , 69 (двадесет и пет хиляди сто петдесет и три лева и шестдесет и девет стотинки ) лева, определени, съгласно чл. 35 от ЗОДФЛ върху данъчната основа за данъчната 2010г., която съгласно чл. 26 т. 7 „.....е брутна сума на получените доходи от случайни сделки и от всички други източници, които не са изрично посочени в чл. 12 "- като в срок до 15 април на следващата година - 2011 г. - ., като данъчно задължено лице, съгласно чл. 5, ал. 1 от Закона за облагане доходите на физическите лица " данъчно задължени по този закон са местните... физически лица... " не подал годишна данъчна декларация по чл. 41, ал. 1 от ЗОДФЛ - представляващ данъчната основа на укрития доход за 2010г., формирана от доходи по чл. 10, т. 18 от ЗОДФЛ "Подлежат на облагане.... други доходи, които не са определени като нерблагаеми или не са освободени от облагане по закон"- с което извършил престъпление по чл.255 ал. 1 пр- е 1-во от НК (ДВ, бр. 62/1997 година);

Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр-е 3-то от НК.  
(ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

Същият е разпитан в качеството на обвиняем в присъствието на адвокат – защитник, възползва се от правото си да не дава обяснения.

В качеството на свидетел са разпитани 124 лица в това число и \_\_\_\_\_, месторабота – \_\_\_\_\_, гр. \_\_\_\_\_, офис-

Като в протокола за разпит заявява следното : „...Ревизионния акт и ревизионния доклад, които изготвихме впоследствие бяха със заключение, че фирмата \_\_\_\_\_ е с непризнато право на данъчен кредит в размер на 247986,85 лв., които бяха дължими към 22.02.2011г. До момента не са събрани задълженията на дружеството, не е обжалван акта който издадохме. по спомен мисля, че единствен представляващ дружеството е \_\_\_\_\_”.

\_\_\_\_\_ месторабота \_\_\_\_\_ гр. \_\_\_\_\_, изнесено работно място \_\_\_\_\_, на длъжност \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ месторабота \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ месторабота \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_ месторабота \_\_\_\_\_

свидетелите \_\_\_\_\_, месторабота \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, на работа \_\_\_\_\_, офис \_\_\_\_\_ на длъжност \_\_\_\_\_

свидетеля \_\_\_\_\_ на работа \_\_\_\_\_, офис \_\_\_\_\_, на длъжност \_\_\_\_\_ свидетеля \_\_\_\_\_, месторабота \_\_\_\_\_

свидетеля \_\_\_\_\_ месторабота \_\_\_\_\_ гр \_\_\_\_\_, длъжност \_\_\_\_\_

свидетеля \_\_\_\_\_, месторабота \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, на длъжност \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ ЕГН \_\_\_\_\_ от 02.06.2011г. на СГС, НО, 3-ти състав и два протокола за разпит на същия свидетел от 02.06.2011г. и 21.06.2011г. Като в протоколите за разпит заявява следното „.....Познавам го (адв. \_\_\_\_\_) от 2009г., когато регистрирах фирмите на мое име, той носеше готови и написани документи на фирмите. Той се свързваше с \_\_\_\_\_ ми се обаждаше и заедно с \_\_\_\_\_ ходехме до нотариуси в гр. София, различни са нотариусите пред които сме ходили. Когато трябваше да вземаме електронните подписи на фирмите, адвоката \_\_\_\_\_ донесе подготвени документи, срещата ни беше на паметника Васил Левски, това се случваше в началото на 2009г. Адвоката \_\_\_\_\_ контактуваше с \_\_\_\_\_ В началото \_\_\_\_\_ ми предложи да регистрирам фирмите, за да излезе от затруднено финансово положение в което се намирах. Обясни ми, че от мен се иска само да подпиша документите за регистрация, да

подпиша пълномощни на двама трима човека и от мен се иска да подавам веднъж в месеца справка декларация по ЗДДС пред НАП. Случвало се е и да идват заедно на срещите ми с тях и адвоката да дава подготвени фактури и договори за моите фирми, които ми даваше да подпиша, аз ги подписвах, не са ми ги дали да ги чета, стояли са в мен докато ги подпиша и всичко ставаше много бързо. Това продължи от началото на 2009г. до началото на 2011г. от когато не съм се виждал с адвоката

, това се е случвало обикновено по веднъж два пъти в месеца като броя на фактурите и договорите, които съм подписвал за всичките ми фирми е 200 или 300, не зная за другите, които са подписани от пълномощните ми. Пълномощниците на фирмите ми бяха основно адвоката в последно време от средата на 2010г. до края на годината пълномощник на фирмите ми беше , която е дъщеря на . Ролята на в групата беше да е пълномощник, съставяше документи, отговаряше за заверките на документите пред нотариус..... Пряко зная, че ръководи а той ръководи

в работата с фирмите. Боби на когото не зная пълните имена съм бил свидетел, че ръководи чрез преки срещи помежду им, аз съм присъствал на две срещи, които се състояха през 2010г. тогава разбрах, че е големият шеф, това го разбрах по държанието на и Държанието им беше като на подчинени пред голям началник.....

Въпрос:Фирмите, които са били ваша собственост и които са в момента ваша собственост имат ли реална дейност или е симулативна такава?

Отговор: Дейността е симулативна, никога не е извършвана реална дейност от фирмите ми, всичко е било само на документи, не ми е обяснявано от никого, но предполагам, че след като се издаваха фактури от мен за огромни суми от порядъка на фактури с изписани суми от по няколко милиона, а реално такива сделки не са били осъществявани. Всичко като дейност според мен е било за източване на ДДС.....”.

свидетеля Като в протокола за разпит заявява следното „.... На мое име имам регистрирани 120 фирми, но какъв е предмета на дейност на тези дружества, аз не мога да кажа, защото не знам. .... Просто ми ги прехвърляха на мое име различни лица срещу заплащане-даваха ми по 200-300 лв.....”.

Като в протокола за разпит заявява следното „.... Нямам понятие на колко дружества съм собственик и на колко управител. Не мога да ги посоча по имена. Според мен са над 70 дружества, близо даже около 80.....”.

Като в протокола за разпит заявява следното „....Както вече казах имам 4 или 5 фирми, но не знам имената нито на кои от тях съм управител и на кои собственик. Не знам и кои са партньорите на тези фирми”.

Като в протокола за разпит заявява следното : „... Горепосочените две дружества ми бяха прехвърлени преди около 3-4 години. Това стана в . Мой познат на име , на който викат по прякор , ” и е от гр. ми ме предложил да ме заведе в и да

ми прехвърлят на мое име двете дружества, като за целта ми предложи да ми даде или пари, или мобилен телефон. Аз избрах телефона, който бе нов в опаковка. \_\_\_\_\_ ми обясни, че няма да има никакви последствия за мен. Заедно с него ходихме в \_\_\_\_\_ при нотариус, където ми прехвърлиха дружествата, но при кой нотариус и къде точно се намира, аз не мога да кажа, не знам. При нотариуса имаше още един човек, напълно непознат за мен. Дадох ми два комплекта документи за двете дружества, аз го подписах, непознатия също ги подписа и това беше. Не съм гледал какви точно документи съм подписвал, но предполагам, че съм подписал и пълномощни. На кои точно са издадени пълномощните обаче, аз не знам...”

Като в протокола за разпит заявява следното „... В момента притежавам около 40 фирми не зная колко точно са общо. Не зная какви задължения са натрупали тези фирми към данъчните власти- Само веднъж съм се запознал с адвокат, който е подготвял документи за моите фирми, той се казва Цветан Иванов от гр.Видин, неговият племенник се занимаваше с регистрацията на фирми също...”

Като в протокола за разпит заявява следното „... Единият мъж се казва \_\_\_\_\_, другият \_\_\_\_\_, а третия \_\_\_\_\_ Те живеят в гр. \_\_\_\_\_, в кв. \_\_\_\_\_”, но не им знам другите имена. Те ме водеха в гр. \_\_\_\_\_, много пъти, при различни нотариуси, където подписвах някакви документи, но не знам какво съм подписвала. За всяка фирма ми даваха по 100 лв., но не зная имената на фирмите. Само знам, че така ми се прехвърля фирма, но не знам имената на фирмата. На мен не ми дадох никакви документи. Както вече казах аз само подписвах документи, дори не зная какви са те. Никога не съм работила с фирмата, единствените документи, които подписвах бяха тези, които подписвах в гр. \_\_\_\_\_ Веднъж само подписах един празен лист в гр. \_\_\_\_\_ който ми го донесе \_\_\_\_\_. В \_\_\_\_\_ съм подписвала и непълнени документи. Не зная имената на фирмите.....”

Като в протокола за разпит заявява следното „...През 2006г. през месец ноември \_\_\_\_\_ от гр. \_\_\_\_\_ ме запозна с лицето \_\_\_\_\_ който ми бе представен като \_\_\_\_\_ от когото ми бе предложено срещу сумата от 200 лева да ми бъде прехвърлена фирма на мое име, поиска ми ксероксно копие от личната ми карта като същия \_\_\_\_\_ ми каза, че след два дни ще ми се обади, за да ми прехвърлят фирмата, обади ми се и ми каза, че трябва да пътуваме за \_\_\_\_\_ и с него с \_\_\_\_\_ с джипа му \_\_\_\_\_, черен на цвят с номер \_\_\_\_\_”, последните букви на номера не ги помня, отпътувахме за \_\_\_\_\_ пристигнахме в \_\_\_\_\_ и той ме заведе при нотариус. При нотариуса беше и \_\_\_\_\_ и присъства при подписването на документите за прехвърляне на дружествените дялове на мое име. чрез покупко-продажба. Аз пари не съм давал за покупката на фирмата \_\_\_\_\_, а на мен ми даде пари сумата от 200 лева лицето \_\_\_\_\_ парите ми ги даде отвън след като подписах всички документи за придобиване на дружеството. .... Около една седмица след като придобих дружеството

... ми се обади ... и ми каза, че трябва да подпиша пълномощно за ... да ме представляват. Причината да подпиша пълномощно ми беше обяснено, че е за някаква стара сделка от която човека, които трябва да упълномощя трябвало да прибере около 100 000 лева ДДС от някаква стара сделка. Пълномощното подписах и заверих нотариално в гр. ... пред нотариус. Пълномощното беше готово написано и аз само го подписах, донесе пълномощното за подпис пред нотариуса, това се случи около една седмица след като придобих дружеството.... Пълномощното, което подписах да ме представляват в качеството ми на собственик и управител на дружеството ... беше генерално, давах всички права на упълномощаваното лице да ме представлява, не си спомням имената на упълномощеното от мен лице, не ми е представян и не съм запознан с него, като подписах пълномощното..”.

Като в протокола за разпит заявява следното :,, ... го познавам от повече от 11 години. Виждаме се, поздравяваме се с думите „как си колега”. Преди 7-8 години аз и жената, с която живея в момента | държахме едно кафене пред НДК и той идваше на кафенето често. Никога не е казвал с какво си изкарва прехраната. Не е казвал какво е работил. Когато е говорил по телефона пред мен е използвал думи като „как си олигарх”.. „какво става с диамантите”. Не ми е известно за причините какви са за побоя над ..”.

... адвокат в САК.

... Като в протокола за разпит заявява следното :,,..... Регистрацията стана по следния начин: През лятото на 2008г. един мой приятел ... , който се занимава с фирми ми предложи да ми направят фирма на мое име. Обясни ми, че няма нищо незаконно и ми каза още, че на неговото име има тридесет фирми. Обясни ми, че като ми направят фирма на мое име ще ми дават по четиристотин лева на месец лично на мен в продължение на една година, като благодарност за услугата.... Освен тия две дружества, които посочих няма други в които да участвам. Уточнявам, че бях излъган и никой не ми давал по четиристотин лева на месец. Единственото което платиха бяха парите за нотариуса и пътните разходи. Друго нищо не ми е плащано, така че в това отношение останах излъган. Нямам представя дали тия дружества дължат данъци на държавата и в какъв размер, нито пък имам представа кой ги представлява. Нямам представа от търговските партньори на дружествата ако изобщо имат такива. Тоест моето участие в тия организации беше да се създадат на мое име и впоследствие да подпиша пълномощните. Това е което мога да кажа по така поставените ми въпроси. След като мина една година от регистрациите на фирмите и почнаха да ме викат из полиции и следствия и тогава разбрах, че този мой уж голям приятел ме е излъгал.....”.

Като в протокола за разпит заявява следното : ... Фирмите регистрирани на мое име са

Не съм наясно с дейността на тези фирми, не зная кои са били партньорите на фирмите ми. Не съм имала назначени във фирмите ми, не зная кой е упълномощен, не зная да са имали складове, възнаграждение получавах общо в размер на 1000 лева за това, че фирмите са регистрирани на мое име и съм дала пълномощни да ме представляват като собственик..... Усъмних се, че правя нещо незаконно поради това, че виждах по справки декларации и банковите операции, че сумите които минават през моите фирми са огромни и попитах, дали е законно това нещо попитах

..., той ми каза „в тая работа трябва да има приемственост и не можеш да се откажеш от днес за утре и носиш отговорност шест месеца” обясни ми да не се притеснявам и че нещата са реални.....”.

Като в протокола за разпит заявява следното: ... Познавам ..... от седми клас, когато бяхме съученици в ..... В края на 2009г. не можех да си намеря добра работа и той ми предложи да му отпечатвам фактури на негови фирми, не зная дали тези фирми са били негови..... Аз познавам почерка на ..... като мога да кажа, че не всички листчета, които получавах бяха написани от него..... Сумите бяха приблизително някъде между 20 000 – 30 000 лв. Месечно съм попълвал към 70-80 фактури за тази сума всяка. За тази си дейност аз получавах 1500 лева месечно. Даваше ми ги ..... лично на ръка. Фирмата продавач по тези фактури беше

ул. № МОЛ и ,

...Ходех веднъж-два пъти месечно в банката, обикновено в края на месеца, като най-голямата сума, която съм изтеглил еднократно беше 120 000 лева. Средно на месец съм теглил около 200-250000 лева общо. Ходех сам в банката и ги носех на ..... като той идваше пред банката с негова кола, аз теглех парите и му ги давах отвън, където той чакаше с кола и шофьор. Идвал е с различни автомобили – ..... Познавам ..... – полицайчето, който работеше при ..... шофьор и разнасяше някакви документи. На мен лично ми е носил готови фактури, откъде ги е вземал не зная- ..... адвоката го познавам. Той регистрира фирмите. При него ..... ме е пращал да взимам готови документи за фирмите..... Зная, че ..... и ..... са били пълномощници по сметки в банки на

Като в протокола за разпит заявява следното : „Познавам ..... от 1995г. Фирмата „.....” се занимаваше с предпечатна и отпечатване на медицинска акциденция и канцеларски материали, аз работех като специалист-компютърен в предпечатната подготовка. ... И от 2000г. започнах работа във фирма „.....” на ..... И там работех като специалист компютърен в предпечатна подготовка. Мисля, че работех във фирмата на ..... до



2002г. Напуснах, защото разбрах, че не ми се плащат осигуровките в НОИ..... След като напуснах фирмата продължих отново да се срещам с Възлагаше ми се работа-например да съставя документ, като ми се казваше точно какво да напиша на съответния документ. Тези документи бяха фактури, аз съм ги попълвала необходимите данни, които ми се изпращат по имейл и съм слагала печати на фирмите. А печатите са били в офисите, където аз и [ ] сме ползвали. Помня, че тези фирми бяха с наименования други не се сещам. Съдържанието на фактурите ми ги даваше по имейли....”.

1. Като в протокола за разпит заявява следното : „...Въпрос: Каква е била причината в един и същи ден да регистрирате четири дружества ? Отговор: Имах идея за нещо, разполагах с повече пари и предложих на приятеля ми с който имах връзка тогава, той не е българин. Въпрос: Чия собственост са Вашите дружества, регистрирани на 30.08.2010г. в момента? Отговор: Не зная.....”

1. Като в протокола за разпит заявява следното : „На мое име имам три фирми [ ] фирмите ги регистрирах на мое име така..... За това, че съм регистрирала фирми на мое име ми беше обещано да получавам на първо и петнадесето число по триста лева на фирма, но не съм получавала такива пари, вземала съм един път хероин за сумата от 150 лева, хероина ми го даде дилъра, а [ ] даде парите за хероина. Хероина го купувах за лична употреба, защото от 14 години вземам хероин. Складовете на фирмите ми не зная къде са. Общо пет шест пъти съм вземана от [ ] и съм водена от него пред нотариуси да подписвам документи, пред данъчни и пред банки. Документите бяха подготвени предварително и той ги носеше като пред съответните служители аз само ги подписвах.....”.

1. Като в протокола за разпит заявява следното : „Работа започнах в офиса на [ ] след като един приятел ми предложи работа, приятелят ми се казва [ ] не зная от къде е научил за работатаа. [ ] си седеше с мене в офиса на него пряк шеф му е [ ] Пред мен [ ] му е давал задачи от сорта да ходи и да вземе документи, но какви документи и от къде на зная. [ ] изпълняваше нареждания и на [ ] пак свързани с документи, които трябва да се вземат или донесат в офиса, но от къде не зная. [ ] който осъществява контактите си предимно с всички от групата в офиса, които са [ ] , контактите им бяха на срещи на различни места обикновено по улиците, по рядко е идвал в стария офис, но седеше предимно отвън и слизаше при него [ ] но не зная какво точно правеха. [ ] никога не ми е казвал от къде идват парите за месечното ми възнаграждение.....”.

Който в протокола за разпит заявява следното : „...Известно ми е, че в момента има 4200000 задължения към кого е обаче не зная, това го разбрах от извлечението от банковата му сметка на фирма „

Според мен са имали сделки, виждал съм желязо което се внася от Гърция. За оборота на фирмите не знам дали собствениците на фирмите са уведомявани, с оборота е бил винаги съм запознат аз и шефовете и Собствениците на фирмите които са ползвани за оборота не зная да са били уведомявани за сделките, които са сключени от тяхно име. Фактурите ги пишех аз, „

Като в протокола за разпит заявява следното : „... В моите фирми няма назначени хора на работа, не мога да се сетя дали съм ползвал хора за работа във фирмите ми, не съм назначавал никой на работа в дружествата ми....”.

безработен. Като в протокола за разпит заявява следното : „...В момента не мога да кажа точно броя на дружествата и фирмите, които имам, но на около четиридесет фирми съм собственик и управител....”.

безработен. Като в протокола за разпит заявява следното : „...Мисля, че на мое име около 6-7 фирми, може и повече да са, не зная...”.

По досъдебното производство са приобщени голям брой ВДС по експлоатирани СРС, както и предстои да бъдат приобщени допълнителни такива, които поради значителния обем все още не са изготвени. Същите подкрепят обвинението и изясняват механизма на извършеното престъпление за всяко едно от лицата, неговата роля в организираната престъпна група и се намират в подкрепа на всички събрани до момента доказателства както гласни така и писмени такива.

Така описани и изброени извършените действия по разследването сочат, че досъдебното производство е приключило и следва да се изпрати на наблюдаващия прокурор при СГП с мнение за предаване обвиняемите лица на съд. Събраните доказателства доказващи извършените престъпления са в достатъчен обем изясняващи престъпната дейност на лицата удостоверяващи по несъмнен и категоричен начин авторството на деянията за което са привлечени като обвиняеми и разпитани в това им качество. Материалите по разследването са предявени на обвиняемите лица.

Предвид гореизложеното и на основание чл.199 и 235 от НПК,

**ПОСТАНОВИХ:**

Следствено дело №13П/11 год. по описа на СО-СГП гр. София водено срещу :

ЕГН за Престъпление по чл. 321 ал.1 пр.2-ро , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК. И за престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр-е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

ЕГН за Престъпление по чл. 321 ал.1 пр.2-ро , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК. И за Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр-е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

ЕГН за Престъпление по чл. 321 ал. 2 , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК. И за престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр-е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК.

ЕГН за Престъпление по чл. 321 ал.1 пр.2-ро , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК. И за Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр-е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК

ЕГН за Престъпление по чл. 321 ал. 2 , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК.

ЕГН за Престъпление по чл. 321 ал. 2 , вр. С чл.93 т.1 , б."б" от НК. И за Престъпление по чл. 257 ал.1, вр. чл.255 ал. 1 пр-е 1-во и пр-е 3-то от НК, (ДВ, бр. 62/1997 година), вр. с чл. 26 ал.1, вр. чл.2, ал.2 от НК да се изпрати на Софийска Градска Прокуратура гр. София с мнение за предаване на съд .

Следовател

Следовател.....

/ Б.Атанасов /

#### СПРАВКА

1.МЯРКА ЗА НЕОТКЛОНЕНИЕ Обвиняемите лица са без мярка за неоклонение.

2.Документи и вещественни доказателства по делото- съгласно описа, веществените доказателства са съхраняват от домакин при СО-СГП

3. НАНЕСЕНИ ЩЕТИ- съгласно съдебно счетоводната експертиза - 145 754 820,32 лв .(сто четирдесет и пет милиона седемстотин петдесет и четири хиляди осемстотин и двадесет лева и тридесет и две стотинки

4. РАЗНОСКИ- съгласно справки декларациите  
СПИСЪК НА ЛИЦА ЗА ПРИЗОВАВАНЕ  
ОБВИНЯЕМИ ЛИЦА -