

Президенту Российской Федерации
Путину Владимиру Владимировичу

Генеральному прокурору
Российской Федерации
Чайке Юрию Яковлевичу

Руководителю УФНС России по
Республике Башкортостан
Вахитову Марату Мусаевичу

Руководителю Федеральной службы
по надзору в сфере транспорта
Басаргину Виктору Федоровичу

от родителей детей погибших и
пострадавших в ДТП 04.12.2016
года под Ханты-Мансийском

ЖАЛОБА

на нарушение налогового законодательства и выдачи специального разрешения на перевозку крупногабаритного груза

Тяжелая авария 04.12.2016 года произошла на 926-м километре автодороги Тюмень – Ханты-Мансийск. Столкнулись пассажирский автобус, в котором находилась возвращавшаяся с турнира по спортивной акробатике детская команда, два грузовых автомобиля. В результате ДТП погибли 12 человек, в том числе 10 детей.

В ходе изучения материалов уголовного дела, нам стало известно, что исходящим Межрайонная УФНС России №29 по Республике Башкортостан от 09.12.2016 года (т.30, л.д.184) ответила, что Саитханов Раиль Фаязович, Саитханов Вадим Фаязович в качестве ИП не зарегистрированы. У Саитханова Раиля Фаязовича в собственности находятся транспортные средства «Скания 113», «VOLVO FH 12 420».

По договору аренды транспортного средства с экипажем от 01.06.2015 года Саитханов Р.Ф. (арендодатель) передал в аренду ООО «Ресурс» (директор ООО – Юсупова Н.Н.) транспортное средство «Скания 113» и полуприцеп марки КРОНЕ CD27EL.

Арендодатель своими силами осуществляет управление арендованным автомобилем и его эксплуатацию как коммерческую, так и техническую (п.2.2. договора аренды). Предоставляемые арендодателем арендатору услуги по управлению и технической эксплуатации транспортного средства должны обеспечить его нормальную и безопасную эксплуатацию в соответствии с целями аренды, указанными в договоре(п.2.3.1. договора аренды). Арендная

плата по данному договору составляет – ежедневно рассчитывается и согласуется в устной форме (п.4.1. договора аренды). Договор заключен на срок с 01.06.2015 года по 31.12.2018 года(п.5.1. договора аренды). В разделе юридические адреса и банковские реквизиты сторон, банковские реквизиты для перечисления денежных средств Саитханову Р.Ф. отсутствуют (п.11 договора аренды).

По данному договору арендодателем выступал **физическое лицо Саитханов Р.Ф.**

Аналогичный договор аренды транспортного средства с экипажем от 01.04.2016 года был заключен между Саитхановым Р.Ф. и ООО «Ресурс» на транспортное средство «VOLVO FH 12 420» и полуприцеп. Специальное разрешение также выдано на ООО «Ресурс» по заявлению общества.

Специальное разрешение на движение по автомобильным дорогам в ХМАО-Югре в период с 17.11.2016 года по 16.02.2017 года на транспортное средство «Скания 113» и полуприцеп марки КРОНЕ CD27EL **владельцу транспортного средства ООО «Ресурс».** Разрешение выдано КУ «Управление автомобильных дорог» филиал в г.Сургуте. В разрешении стоит ознакомление водителя транспортного средства Саитханова В.Ф. (пункт «А» разрешения). В разрешении в разделе «В», что транспортное средство с грузом/без груза соответствует требованиям законодательства РФ в области перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов и параметрам, указанным в настоящем специальном разрешении стоит подпись и печать владельца транспортного средства Юсуповой Н.Н.

Порядок выдачи специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов (утвержден приказом Минтранса России от 24 июля 2012 г. N 258), определяет правила приема, рассмотрения заявлений на получение специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, оформления и выдачи (отказа в выдаче) указанного специального разрешения. Пунктом 3 порядка установлено, что **специальное разрешение согласно образцу приложения N 1 к настоящему Порядку выдается владельцу транспортного средства или его представителю. Согласно пункту 6 порядка** заявление на получение специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов (далее - заявление), согласно образцу приложения N 2 к настоящему Порядку **подаётся владельцем транспортного средства или его представителем** (далее - заявитель) в уполномоченные органы. ООО «Ресурс» обращаясь за разрешением действовало как владелец транспортных средств.

Согласно пункта 8 Порядка в заявлении указывается: наименование уполномоченного органа; наименование и организационно-правовая форма - для юридических лиц; фамилия, имя, отчество с указанием статуса индивидуального предпринимателя - для индивидуальных

предпринимателей; идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и основной государственный регистрационный номер (далее - ОГРН или ОГРНИП) - для российских юридических лиц и индивидуальных предпринимателей; адрес (местонахождение) юридического лица; фамилия, имя, отчество руководителя; телефон; фамилия, имя, отчество, адрес места жительства, данные документа, удостоверяющего личность, - для физических лиц и индивидуальных предпринимателей; банковские реквизиты (наименование банка, расчетный счет, корреспондентский счет, банковский индивидуальный код (далее - р/с, к/с, БИК)).

В силу пункта 9 Порядка к заявлению прилагаются:

1) копия документов транспортного средства (паспорт транспортного средства или свидетельство о регистрации транспортного средства), с использованием которого планируется перевозка тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов;

2) схема транспортного средства (автопоезда), с использованием которого планируется перевозка тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, с изображением размещения такого груза согласно приложению N 3 к настоящему Порядку. На схеме транспортного средства изображается транспортное средство, планируемое к участию в перевозке, количество осей и колес на нем, взаимное расположение осей и колес, распределение нагрузки по осям и в случае неравномерного распределения нагрузки по длине оси - распределение на отдельные колеса;

3) сведения о технических требованиях к перевозке заявленного груза в транспортном положении;

4) копию платежного документа, подтверждающего уплату государственной пошлины за выдачу специального разрешения.
(пп. 4 введен Приказом Минтранса России от 21.09.2016 N 272)

В случае подачи заявления представителем владельца транспортного средства к заявлению также прилагается документ, подтверждающий полномочия представителя владельца транспортного средства. При этом копии документов, указанные в подпункте 1 пункта 9 настоящего Порядка, заверяются подписью и печатью владельца транспортного средства или нотариально.

В силу пункта 12 Порядка уполномоченный орган (подведомственное учреждение (организация)) отказывает в регистрации заявления в случае если:

1) заявление подписано лицом, не имеющим полномочий на подписание данного заявления;

2) заявление не содержит сведений, установленных пунктом 8 настоящего Порядка;

3) к заявлению не приложены документы, соответствующие требованиям пунктов 9, 10 настоящего Порядка.

Выдача специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов собственнику

транспортного средства – физическому лицу действующим законодательством не предусмотрена. Договор аренды транспортного средства с экипажем не порождает право собственности транспортным средством и не является основанием для возникновения права получения разрешения на арендатора.

В силу ст.632 ГК РФ по договору аренды (фрахтования на время) транспортного средства с экипажем арендодатель предоставляет арендатору транспортное средство за плату во временное владение и пользование и оказывает своими силами услуги по управлению им и по его технической эксплуатации.

В силу ч.1 ст.635 ГК РФ предоставляемые арендатору арендодателем услуги по управлению и технической эксплуатации транспортного средства должны обеспечивать его нормальную и безопасную эксплуатацию в соответствии с целями аренды, указанными в договоре. Договором аренды транспортного средства с экипажем может быть предусмотрен более широкий круг услуг, предоставляемых арендатору.

Согласно ч.2 ст.635 ГК РФ состав экипажа транспортного средства и его квалификация должны отвечать обязательным для сторон правилам и условиям договора, а если обязательными для сторон правилами такие требования не установлены, требованиям обычной практики эксплуатации транспортного средства данного вида и условиям договора.

Члены экипажа являются работниками арендодателя. Они подчиняются распоряжениям арендодателя, относящимся к управлению и технической эксплуатации, и распоряжениям арендатора, касающимся коммерческой эксплуатации транспортного средства.

Если договором аренды не предусмотрено иное, расходы по оплате услуг членов экипажа, а также расходы на их содержание несет арендодатель.

Указанный в специальном разрешении водитель транспортного средства Сайтханов В.Ф. не состоял на момент выдачи разрешения в трудовых отношениях со своим братом Сайтхановым Р.Ф.

Кроме того, грузоотправителем, грузополучателем и плательщиком, согласно товарно-транспортной накладной, имеющейся в материалах дела являлась АО Башнефтьгеофизика ЗССЭ. Отпуск, разрешил и произвел Главный бухгалтер АО Башнефтьгеофизики ЗССЭ, груз к перевозке принял Сайтханов В.Ф. на базе в г.Когалыме у сотрудника АО Башнефтьгеофизики ЗССЭ. Сам Раиль Сайтханов, в повторном опросе указал, что погрузку осуществлял Марат, работник Башнефтьгеофизики (копия протокола допроса прилагается).

Считаем, что Сайтханов Р.Ф. осуществлял предпринимательскую деятельность без образования юридического лица или без регистрации в качестве ИП. Вместе с тем его деятельность по перевозке крупногабаритного

груза является объектом налогообложения, и он в установленном законном порядке должен был платить налоги, в соответствии с нормами НК РФ.

Просим также проверить законность выдачи специального разрешения на перевозку крупногабаритного груза.

Кроме того, между ООО «Ресурс» в лице директора Мустаева И.А. и АО «Башнефтьгеофизика» был заключен договор об оказании услуг по организации перевозок грузов автомобильным транспортом №03-05/2016 от 06.12.2016 года на перевозку груза, который перевозили братья Саитхановы 04.12.2016 года. На момент трагедии, договор между ООО «Ресурс» и АО «Башнефтьгеофизика» на перевозку крупногабаритного груза отсутствовал. Трехстороннее соглашение между Саитхановым Р.Ф. как физическим лицом и ООО «Ресурс» и АО «Башнефтьгеофизика» также отсутствовал. Считаем, что гражданские правоотношения по перевозке крупногабаритного груза возникли между Саитхановым Р.Ф. и АО «Башнефтьгеофизика».

Просим провести проверку в отношении ООО «Ресурс», АО «Башнефтьгеофизика», Саитханова Р.Ф. на соблюдение норм налогового законодательства при оказании услуг, а также на законность получения разрешения на перевозку крупногабаритного груза, норм трудового законодательства по взаимоотношениям Саитханова Р.Ф. с братом Саитхановым В.Ф., законность погрузки крупногабаритного груза для перевозки с физическим лицом без договорных отношений.

Приложение:

- копия договора об оказании услуг по организации перевозок грузов автомобильным транспортом №03-05/2016 от 06.12.2016 года;
- копия товарно-транспортной накладной;
- копия исходящего Межрайонной УФНС России №29 по Республике Башкортостан от 09.12.2016 года;
- копия договора аренды транспортного средства с экипажем от 01.06.2015 года;
- копия договора аренды транспортного средства с экипажем от 01.04.2016 года;
- копии специального разрешения в 2 экз.;
- копия протокола допроса Саитханова В.Ф.;
- копия протокола допроса Саитханова Р.Ф.

_____/_____
_____/_____
_____/_____
_____/_____
_____/_____

