

65  
19

ПРИГОВОР  
ИМЕНЕМ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

г. Москва

2019 года

районный суд г. Москвы, в составе председательствующего судьи Лифановой Н.В., при секретаре Семагиной Л.Б., с участием государственного обвинителя ст. помощника Тимирязевского межрайонного прокурора г. Москвы Правосуд Ю.В., подсудимой защитника – адвоката Гурьева В.И., представившего удостоверение №10855 и ордер №001 от 23.02.2019 года, а также с участием представителя потерпевшего ЖСК « » в лице К. Ю.М., рассмотрев в открытом судебном заседании материалы уголовного дела в отношении Екатерины , года рождения, уроженки г. Москвы, гражданки Российской Федерации, имеющей высшее образование, разведенной, не работающей, зарегистрированной и проживающей по адресу: Московская область, г. , не судимой, обвиняемой в совершении преступления, предусмотренного ч.3 ст. 159 УК РФ,

У С Т А Н О В И Л:

Екатерина совершила мошенничество, то есть хищение чужого имущества путем обмана, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

Так, Екатерина , в период с 01 июня 2009 года по 04 декабря 2017 года являлась на основании трудового договора № 1, заключенного с председателем правления Жилищно-строительного кооператива « » (юридический адрес: г. Москва, ул. , дом корпус , квартира , ИНН , далее - ЖСК), зарегистрированного в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой Службы № 46 по г. Москве, Л Л.Г. и трудового договора б/н от 01.01.2017, заключенного с временно исполняющей обязанности председателя правления ЖСК К. А.В., главным бухгалтером ЖСК, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Квалификационным справочником должностей руководителей, специалистов и других служащих, утвержденным постановлением Минтруда РФ от 21 августа 1998 г. № 37, в обязанности которого, в том числе входило: организация работы по постановке и ведению бухгалтерского учета организации; возглавление работы по подготовке и утверждению форм бухгалтерской отчетности, по организации системы внутреннего контроля за правильностью оформления хозяйственных операций; организация работы

по ведению регистров бухгалтерского учета на основе применения современных информационных технологий, прогрессивных форм и методов учета и контроля, денежных средств, финансовых, расчетных и кредитных операций; обеспечение контроля за соблюдением порядка оформления первичных учетных документов; обеспечение контроля за расходованием фонда оплаты труда работников, порядком ведения бухгалтерского учета; ведение работы по обеспечению соблюдения финансовой и кассовой дисциплины; обеспечение сохранности бухгалтерских документов, то есть, лицом выполняющим организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции в коммерческой организации.

В неустановленное следствие время, в период с ноября 2016 года по 26 января 2017 года, Екатерина, действуя из корыстных побуждений, разработала преступный план, направленный на систематическое хищение денежных средств ЖСК, заключающийся в начислении заработной платы лицам, фактически трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, тем самым вводя руководство и правление ЖСК в заблуждение относительно легальности своих действий и намерений, денежные средства, начисленные в качестве заработной платы таким лиц, она ( Екатерина ) в силу занимаемой должности, используя свое служебное положение, намеревалась получать лично, после чего безвозмездно обращать их в свою пользу.

При этом, для реализации своего преступного умысла, направленного на хищение денежных средств ЖСК, Екатерина использовала имеющийся у нее в силу занимаемой должности, а также доверенности б/н от 09.11.2016, выданной временно исполняющей обязанности председателя правления ЖСК К А.В., наделяющей Екатерину различными правами, в том числе по получению наличных денежных средств с расчетного счета ЖСК по денежным чекам, доступ к расчетному счету № , открытому в АО « банк» (далее – Банк), расположенного по адресу: г. Москва,

а также доступ к системе дистанционного банковского обслуживания, позволяющей осуществление безналичного перечисления денежных средств со счета ЖСК на счета и банковские карты подконтрольных лиц, неосведомленных о её ( Екатерины ) преступных намерениях, с которых она ( Екатерина ) также предполагала снятие наличных денежных средств и обращение их в свою пользу.

Так, Екатерина, с целью хищения денежных средств, находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, период времени с 01 января 2017 года по 26 января 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам, осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицам, трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, а именно произвела начисление на неосведомленную о её ( Екатерины ) преступных намерениях свою знакомую П| Е.В., якобы занимавшую должность помощника бухгалтера, денежных средств в размере 39 150 рублей, которая только намеревалась начать осуществление своей

трудовой деятельности в ЖСК, однако к исполнению своих обязанностей до апреля 2017 года не приступившую, и мужа последней – П И.В., либо должности, денежных средств в размере 39 150 рублей, также неосведомлённого о её ( Екатерины ) преступных намерениях, который никогда трудовой деятельности в ЖСК не осуществлял, умышленно совершил незаконных действия по расчету и начислению заработной платы лицам, трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшим.

Затем, Екатерина , используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии АБ № , заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей врио председателя правления ЖСК К А.В., неосведомленной о ее преступных намерениях, внося в него дату – «26 января 2017 года» и сумму – «376 939 руб. 03 коп.», 26 января 2017 года, в неустановленное время, находясь в отделении АО «[ ] банк», расположенном по адресу: г. Москва, получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 376 939 руб. 03 коп., из которых 78 300 руб., якобы предназначавшиеся для выплаты заработной платы П Е.В. в размере 39 150 руб., и П И.В. в размере 39 150 руб., обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств ЖСК, Екатерина , находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул.

в период времени с 26 января 2017 года по 21 февраля 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам, осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицам трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, а именно: вновь осуществила начисление на свою знакомую П Е.В., якобы занимавшую должность помощника бухгалтера, и не приступившую еще к осуществлению своей трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 рублей, а также произвела начисление заработной платы на П И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умышленно совершил незаконных действия по расчету и начислению заработной платы лицам трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшим.

Продолжая свои преступные намерения, Екатерина , используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии АБ № , заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей врио председателя правления ЖСК К А.В., внося в него дату – «21 февраля 2017 года» и сумму – «420 257 руб. 87 коп.», 21 февраля 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО

« [ ] банк», расположенного по адресу: г. Москва, получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 420 257 руб. 87 коп., из которых 78 300 руб., якобы предназначавшиеся для выплаты заработной платы П [ ] Е.В. в размере 39 150 руб. и П [ ] И.В. в размере 39 150 руб., обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

В период времени с 21 февраля 2017 года по 22 марта 2017 года, более точное время следствием не установлено, в процессе продолжения реализации преступного умысла, направленного на хищение денежных средств ЖСК, Екатерина [ ] находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. [ ]

[ ] произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам, осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицам, трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, а именно вновь осуществила начисление на свою знакомую П [ ] Е.В., якобы занимавшую должность помощника бухгалтера и не приступившую еще к осуществлению своей трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 рублей, а также произвела начисление заработной платы на П [ ] И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицам трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшим.

Продолжая свои преступные намерения, Екатерина [ ] используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии АБ № [ ] , заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей врио председателя правления ЖСК К [ ] А.В., внося в него дату – «22 марта 2017 года», а также сумму – «309 592 руб. 18 коп.», 22 марта 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « [ ] банк», расположенного по адресу: г. Москва,

[ ] получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 309 592 руб. 18 коп., из которых 78 300 руб., якобы предназначавшиеся для выплаты заработной платы П [ ] Е.В. в размере 39 150 руб. и П [ ] И.В. в размере 39 150 руб., обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

В период времени с 22 марта 2017 года по 27 апреля 2017 года, более точное время следствием не установлено, в процессе реализации преступного умысла, направленного на хищение денежных средств ЖСК, с целью получения возможности по списанию денежных средств с расчетного

счета ЖСК, под предлогом выдачи заработной платы, часть из которых Екатерина намеревалась похитить, последняя получила от П. Е.В. реквизиты счетов к банковским картам в ПАО «Сбербанк», открытые на имя П. И.В. и П. Е.В., неосведомленных о её (Екатерины) преступных намерениях. Далее, 27 апреля 2017 года при помощи системы дистанционного банковского обслуживания Екатерина осуществила перечисление денежных средств на счет № своей банковской карты ПАО «Сбербанк» в сумме 100 000 рублей, на счет № банковской карты ПАО «Сбербанк» на имя П. И.В. в сумме 93 590 рублей и счет № банковской карты ПАО «Сбербанк» П. Е.В. в сумме 100 000 рублей.

После чего, в этот же день 27 апреля 2017 года, точное время в ходе следствия не установлено, действуя во исполнение указаний Екатерины, и, не подозревая о преступных намерениях последней, П. Е.В., находясь по адресу: г. Москва, ул. , осуществила снятие наличных денежных средств в банкомате со счета № банковской карточки ПАО «Сбербанк» на имя П. И.В. в размере 90 000 рублей и наличных денежных средств со счета № банковской карты ПАО «Сбербанк» на имя П. Е.В. в размере 50 000 рублей.

Затем, П. Е.В. во исполнение указаний Екатерины, осуществила перечисление денежных средств на банковскую карту последней в сумме 22 000 рублей. Далее, 27 апреля 2017 года, в неустановленное следствием время, П. Е.В., находясь по адресу: г. Москва, ул. , передала Екатерине денежные средства наличными в сумме 140 000 рублей, а оставшиеся денежные средства в размере 31 590 рублей, из которых 20 000 рублей в счет заработной платы за апрель 2017 года и 11 590 рублей в счет долга Екатерины перед П. Е.В., последняя оставила себе. После чего, Екатерина, действуя во исполнение своего преступного умысла, имея в своем распоряжении денежные средства в размере 262 000 рублей, обратила в свою пользу, то есть похитила денежные средства в размере 58 300 рублей, якобы предназначавшиеся для выплаты заработной платы П. Е.В. и П. И.В., а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств с целью личного обогащения, Екатерина, находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. , в период времени с 27 апреля 2017 года по 31 мая 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицам трудовую деятельность в ЖСК

не осуществлявшим, а именно вновь произвела начисление на П. Е.В. денежных средств в размере 39 150 рублей, осуществляющую обязанности помощника бухгалтера в ЖСК якобы по полной ставке размера оплаты труда, а также произвела начисление заработной платы на П. И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицу трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшему.

После этого, Екатерина, используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии НН № , заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей последней врио председателя правления ЖСК К. А.В., внося в него дату - «31 мая 2017 года» и сумму - «315 754 руб. 00 коп.», 31 мая 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « банк», расположенном по адресу: г. Москва,

получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 315 754 руб. 00 коп., из которых 58 300 руб., якобы предназначавшиеся для выплаты заработной платы П. И.В., в размере 39 150 руб., и П. И.В., в размере 19 150 руб., из расчета начисленной заработной платы последней в размере 39 150 руб. за вычетом 20 000 руб., полагающейся П. Е.В. за выполнение обязанностей помощника бухгалтера по неполной ставке, обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств с целью личного обогащения, Екатерина, находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. , в период времени с 31 мая 2017 года по 22 июня 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицу трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, а именно вновь произвела начисление заработной платы на П. И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицу трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшему.

Затем, Екатерина, используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии НН № , заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей ( Екатерине ) врио председателя правления ЖСК К. А.В., внося в него дату - «22 июня 2017 года», а также сумму - «303 239 руб. 00 коп.», 22 июня 2017

71

года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « [ ] банк», расположенном по адресу: г. Москва, корп. 1, получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 303 239 руб. 00 коп., из которых 39 150 руб. оставшиеся денежные средства обратила в свою пользу, то есть похитила, а осуществлявшим трудовую деятельность, в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств с целью личного обогащения, Екатерина находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. [ ] в период времени с 22 июня 2017 года по 20 июля 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам, осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицу трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшему, а именно вновь произвела начисление заработной платы на П. И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицу трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшему.

Продолжая свои преступные намерения, Екатерина используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии НН № [ ], заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей ( Екатерине ) врио председателя правления ЖСК К. А.В., внося в него дату – «20 июля 2017 года», а также сумму – «309 988 руб. 00 коп.», 20 июля 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « [ ] банк», расположенном по адресу: г. Москва, [ ] получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 309 988 руб. 00 коп., из которых 39 150 руб. обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность, в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств с целью личного обогащения, Екатерина , находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. [ ] в период времени с 20 июля 2017 года по 23 августа 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицу трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, а именно вновь произвела начисление заработной платы на П. И.В., якобы числящегося в основном подразделении

72

ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицу трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшему.

Затем, она ( **Екатерина** ) используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии НН № \_\_\_\_\_, заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей ( **Екатерине** ) \_\_\_\_\_, врио председателя правления ЖСК К \_\_\_\_\_ А.В., внося в него дату – «23 августа 2017 года, а также сумму – «357 200 руб. 00 коп.», 23 августа 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « \_\_\_\_\_ банк», расположенном по адресу: г. Москва,

получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 357 200 руб. 00 коп., из которых 39 150 руб., обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность, в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств с целью личного обогащения, **Екатерина** находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. \_\_\_\_\_, в период времени с 23 августа

2017 года по 28 сентября 2017 года, более точное время следствием не установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицу, трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшему, а именно вновь произвела начисление заработной платы на П \_\_\_\_\_ И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицу, трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшему.

После чего, **Екатерина** , используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии НН № \_\_\_\_\_, заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей ( **Екатерине** ) \_\_\_\_\_, врио председателя правления ЖСК К \_\_\_\_\_ А.В., внося в него дату – «28 сентября 2017 года, а также сумму – «319 607 руб. 97 коп.», 28 сентября 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « \_\_\_\_\_ банк», расположенном по адресу: г. Москва,

получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 319 607 руб. 97 коп., из которых 39 150 руб. обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность, в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.



73

Продолжая реализовывать преступный умысел, направленный на хищение денежных средств с целью личного обогащения, Екатерина , находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул.

2017 года по 27 октября 2017 года, в период времени с 28 сентября установлено, произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицу трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшему, а именно вновь произвела начисление заработной платы на П И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 39 150 руб., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицу, трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшему.

Затем, Екатерина , используя свое служебное положение, заполнив пустой бланк денежного чека серии НН № , заверенный оттиском круглой печати ЖСК, подписанный доверявшей ей врио председателя правления ЖСК К А.В., внося в него дату «27 октября 2017 года, а также сумму «340 287 руб. 00 коп.», 27 октября 2017 года, в неустановленное время, находясь в помещении АО « банк», расположенном по адресу: г. Москва, получила у неустановленного кассового работника Банка денежные средства в размере 340 287 руб. 00 коп., из которых 39 150 руб. обратила в свою пользу, то есть похитила, а оставшиеся денежные средства выдала сотрудникам ЖСК, действительно осуществлявшим трудовую деятельность, в счет заработной платы, а также направила на хозяйственные нужды.

В период времени с 27 октября 2017 года по 20 ноября 2017 года, более точное время следствием не установлено, в продолжение реализации преступного умысла, направленного на хищение денежных средств ЖСК, она ( Екатерина ), находясь на своем рабочем месте, расположенном по адресу: г. Москва, ул. , произвела начисление и расчет заработной платы в бухгалтерской программе «1 С: Предприятие», лицам осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК, а также лицам, трудовую деятельность в ЖСК не осуществлявшим, а именно вновь осуществила начисление на П Е.В., якобы занимавшую должность помощника бухгалтера и уже не осуществлявшую трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 58 707 руб. 04 коп., а также вновь произвела начисление заработной платы на П И.В., якобы числящегося в основном подразделении ЖСК без нахождения в какой-либо должности и никогда не осуществлявшего трудовой деятельности в ЖСК, денежных средств в размере 62 658 руб. 20 коп., умолчав о своих незаконных действиях по расчету и начислению заработной платы лицам, трудовой деятельности в ЖСК не осуществлявшим.



25

работники приносили ей (Екатерине (СНИЛС, ИНН, паспорт). Никаких решений о приеме на работу и по увольнению работников она (Екатерина (Екатерина)) являлась техническим работником, исполняющим указания председателя правления по бухгалтерскому учету. 4 января 2016 года она сломала ногу, не могла ходить на работу, в связи с чем Л принял решение установить программу «1С» на ее домашний компьютер. В октябре 2016 года она (Екатерина) узнала от Л Е.Н. о болезни председателя правления Л Л.Г., и что тот больше не сможет исполнять свои обязанности. Поэтому, согласно уставу ЖСК, его функции временно до избрания нового председателя кооператива переходили к членам кооператива, избираемым правлением кооператива. Она (Екатерина) позвонила действующим на тот момент членам правления: К и Б, сообщила им о болезни Л. Собравшись в кабинете председателя, Б и К приняли решение, что исполнять обязанности председателя ЖСК будет К. Далее был составлен протокол, согласно которому К принимает на себя обязанности врио председателя правления. Ранее Л был заключен договор с юридической компанией «Юристы в сфере ЖКХ» для оказания юридических услуг ЖСК. К обратилась к юристам за помощью в переоформлении документов в ИФНС. Затем К попросила пригласить в правление Л Е.Н., чтобы последняя принесла ключи от кабинета Л и сейфа, с целью передачи дел. Л Е.Н. принесла ключи и стала передавать документы и предметы К. Она (Екатерина) в этот момент составляла в компьютере опись передаваемых предметов и документов. Составленную опись подписали Л и К. 9 ноября 2016 года по инициативе врио председателя правления К было создано общее собрание собственников, на котором К сообщила о болезни Л, принятии обязанностей председателя правления. Вопрос о переизбрании членов правления на этом собрании не ставился. Следующее очное общее собрание собственников кооператива было созвано 5 мая 2017 года, на котором ставился вопрос о переизбрании членов правления. Но инициативная группа под руководством Л и К сорвала собрание. На этих собраниях на повестке дня не ставился вопрос об отчете бухгалтера перед жильцами, она (Екатерина) присутствовала на этих собраниях как секретарь, избранная большинством голосов общего собрания жильцов. Далее собрание проходило в заочной форме, по результатам которого членами правления были избраны К А.В., Б В.М., П И.В., а на заседании новых членов правления 01.06.2017 г. председателем правления была вновь избрана К А.В., о чем был составлен протокол. На протяжении всей работы К ни разу не высказывала желания уйти с должности председателя правления. В январе 2017 года, после новогодних праздников, до начисления зарплаты в 20-х числах, К передала ей (Екатерине) заключенные ею трудовые договора с работниками с 01.01.2017 г., на основании которых Она (Екатерина) должна была делать начисления

по заработной плате в программе «1С». Непосредственно с ней (Екатериной) были заключены 2 трудовых договора: один – как с главным бухгалтером с окладом 60 000 рублей, другой – как с паспортистом, с окладом 20 000 рублей. Трудовой договор, представленный К Ю.М., подписан не ею (Екатериной), так как указан не ее адрес регистрации. В каждом трудовом договоре указывался размер оклада. Были представлены трудовые договоры от 01.01.2017 года, заключенные: с П Е.В. с окладом 45 000 руб., с П И.В. с окладом 45 000 руб., с З Г.Р. с окладом 50 000 руб., со С Л.Г. с окладом 50 000 руб. Оклад К составлял 60 000 руб., а с апреля 2017 г. - 70 000 руб., согласно выписки из протокола заседания членов правления. После увольнения З на работу был принят П Н.Н. Ей (Екатериной) был представлен трудовой договор с должностным окладом в размере 45 200 руб. с испытательным сроком 3 месяца. По окончании испытательного срока с П был заключен постоянный трудовой договор с должностным окладом в размере 56 500 руб. К составила список работников на 01.01.2017 г., повесив его в рамочке над своим столом, объяснив, что так требуют жильцы. В должностные обязанности главного бухгалтера ЖСК входило: ведение бухгалтерского учета в программе 1С Предприятие, ведение лицевых счетов жильцов в программе 1С Квартплата, ведение паспортного стола, ежемесячные начисления за коммунальные услуги, капитальный ремонт, формирование квитанций на оплату, учет льгот, сдача отчетности по льготникам в отдел субсидий и ЖКХ, прием населения в приемные часы, выдача справок. Ежемесячно в 20-х числах делались начисления по заработной плате в программе 1С, передавались К для утверждения, после чего К передавала ей (Екатерине) чековую книжку, хранившуюся у К, для заполнения денежного чека. Она (Екатерина) сама заполняла все денежные чеки, так как в них не допускаются помарки и ошибки, после чего К подписывала его и ставила печать. Она (Екатерина) никогда не предлагала К подписывать пустые чеки. На протяжении всего времени работы в ЖСК она (Екатерина) имела доверенность в банке «...», которая давала право совершать определенные действия в банке, утвержденные печатью и подписью председателя правления К А.А. Принимать какие-либо самостоятельные решения по растрате денег с расчетного счета доверенность права не давала. На основании доверенности она (Екатерина) получала банковские выписки в банке на бумажном носителе, передавала в банк платежные поручения, подписанные и утвержденные председателем правления и печатью ЖСК, получала наличные денежные средства для заработной платы. Никакой другой доверенности на право распоряжаться денежными средствами ЖСК «...» от К она (Екатерина) не получала. Во время работы К денежные средства в банке наличными получала она (Екатерина), так как К А.В. отказалась получать сама денежные средства. По приезду в ЖСК снятые с расчетного счета денежные средства вместе с расчетной ведомостью

передавались  
 выдача зарплаты никогда не входила в должностные обязанности бухгалтера.  
 При получении ею (Екатериной) заработной платы, она расписывалась  
 в платежной ведомости, уходила в свой кабинет. Как получали заработную  
 плату другие сотрудники, и расписывались ли они в расчетной ведомости,  
 ей (Екатерине) неизвестно. Были случаи, когда работники не могли  
 подойти в установленное время за заработной платой, тогда К  
 просила ее (Екатерину) передать им зарплату, при этом расчетную  
 ведомость для того, чтобы сотрудник расписался, К не передавала.  
 На момент прихода К на должность врио председателя правления,  
 работали с банком по программе Банк-Клиент. К самолично  
 оформляла в банке свою электронную подпись. Платежи поставщикам  
 ресурсов, как правило, производились один раз в месяц в конце месяца  
 вместе с начислением зарплаты и отчислением налогов. Запрашивался  
 остаток денежных средств на расчетном счете, после чего К  
 распределяла средства, давала ей (Екатерине) указания по перечислению.  
 После изготовления платежных поручений в программе Банк-клиент,  
 К отдавала ей (Екатерине) флешку со своей электронной  
 подписью для подписания платежных поручений в банк. После этого флешку  
 с электронной подписью К забирала обратно. Флешка с электронной  
 подписью К никогда не находилась у нее (Екатерины) на  
 хранении. Чековая книжка и печать всегда хранились у врио председателя  
 К. С июля 2015 года Правительством Москвы принято решение о  
 начислении взноса за капитальный ремонт. Работа бухгалтера увеличилась  
 вдвое. Она (Екатерина) неоднократно обращалась к Л с  
 просьбой о приеме на работу второго бухгалтера, но до последнего дня он  
 так и не принял этого решения. С этим же вопросом она (Екатерина)  
 обратилась к К А.В., сказала, что есть на примете бухгалтер,  
 проживающий в этом же доме, П Е.В. К А.В. сообщила,  
 что знакома с П и П, так как их дети вместе учатся.  
 По словам П она давно работает бухгалтером, хорошо знает  
 программу «1С». На деле ей (Екатерине) пришлось обучать  
 П. К она (Екатерина) предупредила, что у  
 П мало знаний, и первое время можно ограничиться  
 временным, а не постоянным присутствием на работе, раза два в неделю, с  
 окладом в размере 20 000 рублей. Дальнейшие переговоры с П  
 К вела сама. Впервые фамилии П в ЖСК стали  
 фигурировать с 2010 года, когда Л предоставил трудовой договор с  
 П. По договору он был принят на должность коменданта.  
 Трудовой договор с П Е.В. Л предоставил ей  
 (Екатерине) в 2015 г., где она принималась на должность паспортистки.  
 Какие обязанности выполняла П ей (Екатерине)  
 неизвестно. С Л она никогда не обсуждала его решения. В конце  
 марта – начале апреля 2017 года, в ЖСК «» сотрудники ОБЭП с  
 ул. Выборгская, д. 14, в ходе проверки заявления изъяли некоторые  
 документы и все чековые книжки. В связи с необходимостью выплачивать

78

зарплату в апреле 2017 года, при отсутствии чековой книжки, она (Екатерина) обратилась к аудитору из фирмы «Аудит» Ш С.П. с вопросом, как правильно рассчитать и выдать зарплату без чековой книжки. Ш С.П. посоветовала взять реквизиты банковских карт работников, перечислить на них денежные средства, снять, оприходовать в кассу и как обычно выдать заработную плату по платежной ведомости. К была поставлена в известность и согласилась на это. На тот момент банковские реквизиты были у трех сотрудников – у нее (Екатерины), П и П, о чем она (Екатерина) сообщила Ш С.П., которая сказала, чтобы она (Екатерина) перечислила на три карты всю сумму, оприходовала в кассу ЖСК, выдала, как обычную заработную плату всем сотрудникам ЖСК. Денежные средства были переведены на три банковские карты, сняты наличными, оприходованы в кассу ЖСК, были переданы К с расчетной ведомостью для выдачи зарплаты сотрудникам. В аудиторском отчете за 2017 год аудиторы не увидели нарушений по операциям на расчетном счете. В 2011 году с фирмой «Аудит» Л Л.Г. заключил договор на проведение аудиторских проверок и ежегодно аудиторы приезжали в правление, брали все нужные им документы. В 2015 году она (Екатерина) приобрела дом в деревне в Тверской области, ее маршрут в деревню проходит через Клин, и по договоренности с Л и аудиторской компанией, документы на проверку стала привозить она (Екатерина), а также забирать после проверки. После проведения общего собрания инициативной группой в октябре 2017 года, она (Екатерина) предложила К обратиться к аудиторам для проведения проверки за 9 месяцев, чтобы передать документацию новым членам правления. К заключила договор с аудиторам. В начале каждой проверки не все документы находились в наличии, в ходе проведения аудита по требованиям аудиторов нужные документы повторно запрашивались у поставщиков. С поставщиками всех ресурсоснабжающих организаций контактировал Л, а после него К. По списку запрашивались документы, и в этот раз список передан был К, чтобы она запросила документы у поставщиков. К оттягивала этот момент. Она (Екатерина) просила вернуть мне подписанные платежные ведомости, кассовые документы, авансовые отчеты, так как их нужно было представить аудиторам. К отговаривалась. По словам К, передача дел новым членам правления должна была состояться 4 декабря 2017 года, она заверяла, что 1 декабря все документы в подписанном виде будут лежать у нее (Екатерины) на столе, и она их сможет предъявить аудиторам. После начала аудиторской проверки она (Екатерина) два раза просила П сопровождать ее в г. Клин, так как объем документов был большой. Часть документов отвозили, обработанные аудиторам документы, привозили обратно, приносили в правление и разбирались в кабинете К. После 29 ноября 2017 года их местонахождение и сохранность бухгалтерских документов ей не известны. В ноябре 2017 г. К стала приносить заявления работников об увольнении, в связи с

чем необходимо было рассчитать все компенсации за неиспользованные отпуска. Так как начисление компенсации периодически меняются, она (Екатерина) обратилась к аудиторам для проверки правильности начислений компенсаций за неиспользованный отпуск, отправила Ш. С.П. все даты приема на работу, даты отпусков, оклады и свои начисления. Ш. С.П. проверила, сообщила, что все указано верно. Все компенсации за неиспользованный отпуск были включены в зарплату за ноябрь 2017 года для окончательного расчета с работниками. На каждого работника были составлены бухгалтерские справки, расчеты компенсации, которые были подписаны К. Поэтому заработная плата за ноябрь 2017 года не завышена, а состоит из заработной платы и компенсации за неиспользованный отпуск. Все переговоры с новыми членами правления о передаче документации вела К. О том, что 30 ноября 2017 года она известно только со слов К, поэтому о сроках передачи дел было (Екатерина) не сможет прийти в правление, К знала за неделю до этого. 30 ноября 2017 года, примерно в 13 часов, К позвонила на мобильный и сообщила, что к ней в квартиру ворвалась группа жильцов, которая требует немедленной передачи дел. Она (Екатерина) сообщила, что не сможет прийти, так как дома рабочие, не готов аудиторский отчет, К не отдала подписанные ею расчетные ведомости, кассовые документы и авансовые отчеты, на что К ответила, что все подписала, сама передаст эти документы новым членам правления. 30 ноября 2017 года, около 20 часов вечера, она (Екатерина) пришла в правление, чтобы забрать свои личные вещи, однако не смогла попасть в правление, так как сломался ключ в нижнем замке. Она (Екатерина) позвонила К с вопросом относительно замка, на что К ответила, что пока разбиралась с документами в своем кабинете, новые члены правления поменяли замки, о чем ее (Екатерину) никто не уведомлял, и, что теперь все вопросы она должна решать с новыми членами правления. К дала телефон Л. Позвонив Ле спросила, когда может забрать свои личные вещи из кабинета. Ле отказалась разговаривать, сославшись на нерабочее время, сказала, что 4 декабря 2017 года в 17.00 часов, она (Екатерина) может забрать свои личные вещи и передать дела. 4 декабря 2017 года она (Екатерина) попросила П. Н.Н. пойти с ней в правление в качестве свидетеля, чтобы она могла забрать свои личные вещи. Придя в правление, она передала заранее подготовленное заявление на увольнение, от руки вписала фамилии новых членов правления. Протокол об их избрании она не видела. Так как ей был закрыт доступ на рабочее место с 29.11.2017 г. по 04.12.2017 г., за сохранность документации и данных в программе она не могла отвечать. Забрав свои личные вещи и передав членам правления заявление, она ушла. Никто из членов нового правления ни с какими вопросами ей не звонил, ничего не спрашивал. Документы в феврале 2018 года на дачу не вывозила. 5 декабря 2017 г. она обратилась к П с просьбой помочь перевезти мебель из комнаты сына на дачу. 6 декабря 2017 г. она арендовала автомобиль «Газель в фирме « » на ул.

г. Москвы. 7 декабря 2017 года с П [ ] отвезли мебель на дачу. Никакие документы она не вывозила из правления и не уничтожала. Свидетели обвинения дают ложные показания, так как являются зависимыми от нового руководства правления, П [ ] и П [ ] до настоящего времени осуществляют свою трудовую деятельность в ЖСК, свидетель К [ ], давая показания против нее (Екатерины), желает уклониться от ответственности, возложенной на нее как на председателя правления.

Вина [ ] Екатерины [ ] подтверждается следующими доказательствами.

Показаниями представителя потерпевшего ЖСК « [ ] » Ю.М., допрошенной в судебном заседании, подтвердившей показания, данные в ходе расследования уголовного дела, (т.1 л.д.148-151, 154-157, 161-166) оглашенные на основании ч.3 ст. 281 УПК РФ, о том, что с 15.12.2017 на основании протокола заседания членов правления ЖСК « [ ] » (далее – ЖСК) она является председателем правления. Членами правления являются Ле [ ], О [ ], С [ ], К [ ] и она. Предыдущим председателем правления ЖСК являлась К [ ] А.В., временно исполняющая обязанности, на основании протокола заседания правления ЖСК « [ ] » от 11.10.2016. ЖСК располагается по адресу: г. Москва, ул. [ ] и представляет из себя трехкомнатную квартиру. В одной комнате располагался паспортный стол, во второй комнате – бухгалтерия, в третьей – кабинет председателя правления. Поводом к смене правления ЖСК послужило следующее: 04.05.2017 правлением ЖСК проводилось собрание на предмет отчета за прошедший 2016 год и согласование бюджета на 2017 год. В президиуме от администрации ЖСК присутствовали: врио председателя правления К [ ] А.В., член правления Б [ ] В.М. и главный бухгалтер Екатерина [ ], которая была секретарем собрания. В ходе собрания от представителей правления и руководства ЖСК никакой конкретной информации относительно произведенных ремонтных работ и понесенных затратах со стороны ЖСК, сведений о численности сотрудников ЖСК и их заработная плата и, в целом, полная информация о понесенных расходах ЖСК в 2016 году, сообщено собравшимся не было. Тогда у присутствующих начали возникать вопросы по непредоставленной вышеуказанной информации. Кроме этого, она (К [ ]) задавала вопрос относительно задолженности у ЖСК, но Екатерина [ ] ответить на него не смогла. С учетом сложившейся ситуации она (К [ ]) направила запрос в ЖСК о предоставлении информации по понесенным расходам, численности сотрудников и задолженностям, имеющимся у ЖСК, но никакой информации от Екатерины [ ] и К [ ] А.В. не поступило. В сложившейся ситуации жители дома жители стали проявлять недовольства, в результате чего, осенью были проведены собрания, на которых были переизбраны члены правления. Кроме этого, по результатам проведенных выборов, в ноябре 2017 года она совместно с членами правления ЖСК « [ ] » попыталась получить документы по деятельности ЖСК « [ ] », но



81

К, А.В. каждый раз переносила сроки передачи документации по надуманным предлогам. Поэтому было принято решение о вручении К, А.В. под роспись уведомления о дате передаче документации. На 30 ноября 2017 года она (К, ) лично передала К, А.В. уведомление о передаче документации. За полученное уведомление К, А.В. расписалась. При передаче указанного уведомления присутствовали Л, О. С. и К, В. П.. На этот же день вызывалась Екатерина для передачи документов, но последняя не прибыла. Дата передачи документов была перенесена на 04 декабря 2017 года. 04 декабря 2017 года, примерно в 12 часов, в помещении правления ЖСК пришла главный бухгалтер ЖСК Екатерина совместно с сантехником ЖСК П, Н.Н. Подойдя к своему кабинету, Екатерина открыла своим ключом кабинет, который был пуст. На вопрос о месте нахождения бухгалтерских документов, Екатерина пояснила, что на вопросы отказывается отвечать и положила на стол заявление об увольнении по собственному желанию. К, А.В. поясняла, что Екатерина отказалась передавать бухгалтерские документы, но по каким причинам, не известно. После получения доступа к расчетному счету и проведенному анализу по нему, стало известно о ряде совершенных финансовых нарушениях. Заработная плата работников ЖСК « » была завышенной. Из пояснений бывших сотрудников на тот момент, 3 Г.Р. и К, А.В., поступила информация о выплате заработной платы сотрудникам в меньшем размере, чем той, которая указывалась в выписке по счету. П, И.В. не получал заработную плату в ЖСК, П, Е.В. заработную плату за некоторые месяцы не получала, а за часть месяцев получала в меньшем объеме, чем полагалось. В ЖСК использовалось три компьютера. На одном из указанных компьютеров работала главный бухгалтер Екатерина, где была установлена программа «1С: Предприятие». В тот день, когда пришла Екатерина и открыла кабинет, указанного компьютера не было. На втором компьютере, на котором работала П, Е.В., указанной программы не было, а третий компьютер использовался для нужд паспортного стола. Она (К, ) неоднократно пыталась связаться с Екатериной по поводу получения информации из программы, но Екатерина на связь не выходила. Во время восстановления документов пришлось созваниваться с ООО «Аудиторско-бухгалтерская фирма «А-аудит» и получать у них информацию, формируемую в виде файла из программы «1С: Предприятие», для начала организации ведения бухгалтерской отчетности в ЖСК. Из полученной программы установлено, что в 2017 году в штате организации были граждане, которые фактически никакой работы в ЖСК не осуществляли, но при этом им начислялась и выдавалась заработная плата. Среди оставшейся документации ЖСК, платежных ведомостей, в которых сотрудники должны расписываться за получение денежных средств, найдено не было. В ходе опросов сотрудников ЖСК бывших и действующих было установлено, что заработная плата выдавалась главным бухгалтером ЖСК Екатериной наличными денежными средствами, за исключением

отдельных случаев, связанных со сложностями самих сотрудников ЖСК при получении, то в этом случае Екатерина сама передавала заработную плату, но через других сотрудников. Штатного расписания в ЖСК на 2017 год или другие годы среди документации ЖСК установлено не было. На январь 2017 года в штате организации были следующие сотрудники, которым начислялась заработная плата: врио председателя правления К. А.В.; главный бухгалтер Екатерина, уборщица С. Л.Г., паспортист П. Е.В., сантехник З. и П. И.В. Опросив перечисленных граждан, был выявлен факт того, что на его трудовой деятельности в ЖСК и получение последним заработной платы. В ходе разговора П. И.В. сообщил, что в действительности трудовой деятельности в ЖСК не осуществлял, заявлений о приеме на работу не писал и трудовых договоров не заключал. Затем она разговаривала с П. Е.В. по обстоятельствам трудовой деятельности в ЖСК и получила от П. Е.В. информацию о том, что последняя в ЖСК осуществляет трудовую деятельность только с апреля 2017 года в качестве помощника бухгалтера и никакой другой работы в ЖСК не выполняла, обязанности паспортиста не выполняла. При этом в качестве помощника бухгалтера она получала в период с апреля по май 2017 года по 20 000 рублей. Затем с июня 2017 года П. Е.В. стала получать заработную плату в размере 40 000 рублей. Заработную плату П. Е.В. получала от Екатерины Начисление на П. Е.В. заработной платы в ЖСК «...» и ее выдача подтверждается отчислениями в различные фонды, например, Фонд пенсионного страхования. Ранее, в штате ЖСК имелась должность коменданта, но числился ли кто-либо в указанной должности, ей не известно. В обязанности коменданта входит организация работы уборщиков, сантехников, ведение приема граждан, возможно, еще какие-либо функции. Среди сотрудников ЖСК с учетом собранных сведений из документов и информации в программе «1С: Предприятие», должности коменданта не было. З. Г.Р. являлся сотрудником ЖСК, состоял в должности слесаря-сантехника. После увольнения З. Г.Р. в феврале 2017 года на работу был принят П. Н.Н., который был назначен на должность – инженера. Фактически П. Н.Н. выполнял функции слесаря сантехника и электрика. В ходе проведения мероприятий, направленных на установление и обнаружение какой-либо еще документации в ЖСК, был выявлен факт проживания жителя дома Г. В.А. на даче у Екатерины, расположенной в Тверской области, куда последняя привозила документы по деятельности ЖСК «...» и сжигала ее. В результате мошеннических действий, совершенных Екатериной, ЖСК «...» причинен материальный ущерб на общую сумму 668 615 рублей 24 копейки.

Показаниями свидетеля К. А.В., допрошенной в судебном заседании, о том, что в середине октября 2016 года ей позвонила Екатерина, пригласила в правление. Когда она (К. А.В.) пришла, Екатерина сказала, что председатель Л. заболел, не может работать, нужно назначить

83

врио председателя, чтобы деятельность кооператива продолжалась. Екатерина была бухгалтером ЖСК с 2009 года, она (К ) являлась членом правления с этого же времени. Также членом правления был Б. Ю.М., который также был приглашен в правление. Екатерина предложила кому-то из них (ей К. ) взять на себя обязанности председателя правления. Она (К. ) сказала, что ничего не понимает в этом, работает в другой сфере, Б. ) отказался, сославшись на возраст. Екатерина сказала, что работает 9 лет, все обязанности знает, все сама будет делать, что от нее (К. ) требуется приходиться 2 раза в неделю на прием населения. При назначении на должность врио председателя правления велся протокол в присутствии Екатерины, Б. ) и ее (К. ). Затем была приглашена жена Л. документов, который принесла ключи от сейфа и был составлен акт передачи документов, который печатала на компьютере Екатерины. Были переданы документы относительно деятельности ЖСК. Также был издан приказ о назначении ее (К. ) на должность временно исполняющего обязанности председателя правления, который подписывался ею и Б. . 16 ноября 2016 года Л. умер. На внеочередном собрании 18 ноября 2016 года было озвучено, что она (К. ) является врио председателя правления. Екатерина сказала, что она (К. ) будет приходиться 2 раза в неделю в правление, и будет получать 10 000 - 20 000 рублей в месяц. Правление ЖСК располагалось в

г. Москвы, кв. 216. Помещение состоит из 3-х комнат. В одной комнате располагается кабинет председателя, в другой - бухгалтера, третья комната - паспортный стол. В январе 2017 года Екатерина сказала, что у нее большой объем работы, и ей нужен помощник. Была приглашена П. Договоров с работниками не было, были старые договора. Жители стали интересоваться, кто работает. Она (К. ) нашла в компьютере типовой трудовой договор, составила на тех, кто работал, спросила у Екатерины, каким числом датировать договор. Екатерина сказала, что удобнее договор датировать первым января. П. не работала, но ее договор также датирован от 1 января. Екатерина объяснила, что П. будет стажироваться, приходиться не в дни приема населения, чтобы жители не задавали лишних вопросов. Она (К. ) иногда видела П. в правлении и думала, что П. стажировается. П. заявила, что будет работать в мае, фактически работала с апреля. Трудовой договор с ней заключался, но ее трудовую книжку она (К. ) не видела, приказ издавался. В трудовом договоре указывалась заработная плата П. В штате правления числились: Екатерина - бухгалтером и паспортистом, З. - слесарем, С. - уборщицей. Всего было три сотрудника. Трудовые договоры с З. и С. были заключены также с 1 января 2017 года. До 1 января данные сотрудники числились в ЖСК по старым трудовым договорам. П. в ЖСК в 2017 году не работал, договор с ним не заключался. О том, что П. числится в штате ЖСК и ему начисляется заработная плата, она К. ) не знала. Екатерина

приносила ей договоры на подпись, отчеты. Печать находилась у Екатерины. Договоры они были типовые, как и предыдущие. Зарботную плату начисляла Екатерина, она же получала в банке денежные средства. Когда она (К. ) стала врио председателя, совместно с Екатериной ездили в « банк», где были переделаны документы, электронная подпись, оформлена доверенность на имя Екатерины. Она (К. ) подписывала в банке никогда не получала. Каждый раз она Вedomостей на выдачу заработной платы членам правления не было. П. уволилась из ЖСК в октябре 2017 года, она (К. ) внесла запись в трудовую книжку об увольнении. Показала, что доверяла Екатерине. В мае 2017 было отчетное собрание, на котором председатель должен отчитаться за год. Екатерина подготовила отчет, услышав который, жители стали возмущаться, принесли претензию. Екатерина говорила, что все ерунда, пройдет время и все успокоится. К ней (К. ) с вопросами обращалась К. Ю., но она ничего не могла ответить. В ноябре 2017 договорились о передаче документов. Документы и бухгалтерия находились у Екатерины. Когда назначили день передачи документов, Екатерина затеяла аудит, стала вывозить папки совместно с П., потом папки привозили обратно. Поначалу у нее (К. ) были ключи от правления. Потом у Екатерины с П. возник конфликт, и Екатерина поменяла ключи в своем кабинете и от входной двери. Ключ от своего кабинета Екатерина ей (К. ) не передавала. Чековая книжка и печать хранились у Екатерины на столе. В передаче документов Екатерина не участвовала. Кабинет Екатерины она (К. ) не смогла открыть. 4 декабря 2017 года Екатерина пришла вместе с По., который вел видеосъемку, открыла своими ключами кабинет бухгалтера. Когда она (К. ) зашла следом за Екатериной в ее кабинет, увидела, что кабинет пустой. Папки с документами отсутствовали. Екатерина отдала заявление, сказала, что ни за что ответственность не несет, и ушла. Последний раз, 25 октября 2017 Екатерина выдала Пк уборщице и ей (К. ) заработную плату. Она (К. ) никогда не видела ведомости по начислению заработных плат, и никакой отчетной документации. На просьбы составить документы, Екатерина говорила, что ей некогда. Никаких зарплатных документов она (К. ) не видела и не подписывала, заработную плату не выдавала. Табели учета рабочего времени она (К. ) не составляла и не подписывала, штатное расписание не составляла и не подписывала. Екатерина самостоятельно определяла сколько, в каком размере и кому начислять заработную плату.

Показаниями свидетеля П. Е.В., допрошенной в судебном заседании, о том, что проживает по адресу: ул. С января 2017 года Екатерина предложила ей работать помощником бухгалтера, однако, выяснилось, что рабочего места нет. На работу она (П. ) вышла с апреля 2017 года. В ее обязанности входило: внесение выписок по счетам бухгалтерского учета, банковских выписок в программу «Бухгалтерия 1С», «Квартплата», «Паспортный стол». Членом

85  
правления был Б  
бухгалтером была Екатерина врио председателя - Ку  
заклучала К с 01 января 2017 года, с окладом 25 000 рублей, какая  
должность была указана, не помнит. Фактически она (П  
приступила к работе с апреля. С января по апрель она (П  
заработную плату. Начислением и выдачей зарплаты занималась Екатерина  
председатель К не имела к этому отношения. Когда она  
(П ) приступила к работе, получала на руки зарплату в размере  
20 000 рублей в апреле и мае, затем объем работы увеличился, и она  
получала заработную плату в размере 40000 рублей. Деньги получала  
наличными от Екатерины В ведомостях за получение заработной платы  
она не расписывалась. Выполнение работы ей поручала Екатерина  
К, не ставила никаких задач. Она (П ) общалась только с  
Екатериной. Бухгалтерских документов и отчетностей по заработной плате  
она не видела. Фактически она проработала по октябрь 2017 года.  
Уволилась в ноябре 2017 года, так как Екатерина сменила замки в дверях  
кабинета без объяснения причин. До апреля 2017 года ранее в ЖСК  
никакую работу не выполняла. Так как она (П ) в 2015 году  
работала без оформления трудовых отношений, свою трудовую книжку по  
предложению Екатерины передала последней для внесения записи о  
трудоустройстве в ЖСК, при этом заработную плату не получала,  
трудоустройство не осуществляла. В конце апреля 2017 года, в связи  
с тем, что К и Екатерину вызывали в правоохранительные органы,  
изъяли чековую книжку, Екатерина переводила на ее (П ) карту  
денежные средства в размере 100 000 рублей, на карту мужа - денежные  
средства в размере 93 000 рублей. Затем с Екатериной поехали в Сбербанк,  
где в банкомате она (П ) с карты мужа сняла всю сумму  
полностью, со своей карты сняла 50 000 рублей, так как установлен лимит,  
перевела на карту Екатерины 22 000 рублей, оставшиеся 20 000 рублей -  
зарплата и 8 000 рублей - долг Екатерине. Ее муж П И.В.  
трудоустройство в ЖСК « » в 2017 году не осуществлял,  
заработную плату не получал. При этом ей известно, что он был оформлен  
на работу в ЖСК « ».

Показаниями свидетеля П И.В., допрошенного в судебном  
заседании, о том, что в ЖСК « » официально не работал ни одного  
дня. Он (П ) является жильцом дома  
г. Москвы, в связи с чем обращался в правление ЖСК « ». Был  
знаком с бывшим председателем Л Л. Г.. Так как он (П )  
в 2010 или 2011 году был безработным, бывший председатель Л  
предложил работу коменданта в ЖСК. Кроме устной договоренности о  
работе, других оснований не было. Трудовой договор не заключался.  
Спустя какое-то время с Л произошел конфликт, в связи с чем он  
(П ) не приступал к обязанностям коменданта дома. Свою  
трудоустройство он передал в ЖСК, но кому, не помнит. Заявление о  
приеме на работу не писал. Членом правления ЖСК он быть не может, так  
как не является собственником квартиры. Екатерину он знает примерно с

2000 года. Екатерина работала в ЖСК в должности бухгалтера. Так как у него (П) имеется грузовой автомобиль, то по просьбе Екатерины (П) или Л) мог выполнять разовые услуги по извозу, которые Л. ... оплачивал. После смерти Л. исполняющей обязанности председателя правления стала К. продолжала работать в ЖСК. Ни в 2016 ни 2017 году он (П) не устраивался на работу в ЖСК, заработную плату в 2017 году с января по ноябрь не получал, трудовой договор не подписывал. Ему известно, что по устной договоренности супруга должна была посещать ЖСК в качестве помощника бухгалтера в конце 2016 года, так как знала Екатерину. Жена работала за символическую оплату 15 000 или 20 000 рублей. Была ли официально трудоустроена жена ему неизвестно. Сначала жена получала 15 000 – 20 000 рублей, потом стала получать полноценную зарплату около 40 000 рублей, но в какое это было время, сказать не может. В 2017 году по просьбе Екатерины ездил на своем автомобиле к ней на дачу. Также по Екатериной ездили в банк за заработной платой. Деньги за это он не получал. Примерно в середине 2017 года жена попросила передать ей свою банковскую карту, объяснила, что в ЖСК существует проблема со счетами, и карта нужна, чтобы работники ЖСК могли получить зарплату. Воспользоваться его картой и картой жены попросила Екатерина, для того, чтобы перевести деньги и снять их с карты. На его карту была перечислена сумма около 90 000 рублей, которая была снята, со слов супруги, она с Екатериной сняла деньги и, видимо, деньги пошли на зарплату. Каким образом жена получала зарплату ему не известно.

Показаниями свидетеля С. Л.Г., допрошенной в судебном заседании, о том, что с 2009-2010 году она работает в ЖСК «...» в должности уборщицы. Председателем правления был Л., Екатерина являлась бухгалтером. С ней (С) был подписан трудовой договор, был указан размер заработной платы - 20 000 рублей. Зарплату она получала ежемесячно, числа 24-25 каждого месяца. В начале 2010 года, когда начала работать, один раз расписывалась в ведомости, которую ей дала Екатерина. Постепенно зарплата увеличивалась, в январе 2017 года она стала получать 45 000 рублей. Повышение зарплаты началось с 2016 года. В январе 2017 года председателем правления являлась К. Екатерина была бухгалтером, в апреле-мае 2017 года стала работать П, в какой должности, она (С) не знает. П сидела в бухгалтерии вместе с Екатериной. З. работал слесарем-сантехником. В 2017 году ей (С) зарплату выдавала лично Екатерина в размере 45 000 рублей, ведомости не представляла, она (С) нигде не расписывалась. Муж П не работал в ЖСК, она его видела только как жителя. О том, что П работал в ЖСК, ей неизвестно. Как получали зарплату З. зарплату никогда не выдавала. З. не видела и ей неизвестно. К. зарплату никогда не выдавала. З. работал в ЖСК до февраля 2017 года, уволился в связи с конфликтом с бухгалтером. Были случаи, когда Екатерина передавала ей (С) зарплату через З. В 2017 году она

87  
(С) подписала трудовой договор в присутствии К и  
Екатерины. Чья подпись стояла в графе работодатель, ей неизвестно.  
К стала врио председателя правления ЖСК после смерти Л  
с ноября-декабря 2016 года. В ходе ее (С) допроса следователь  
предъявлял ей расчетные ведомости. Суммы, указанные в ведомостях за 2017  
год, соответствовали выданной ей заработной плате.

Показаниями свидетеля З  
заседания о том, что в 2009 году Г.Р., допрошенного в судебном  
«...» на должность слесаря-сантехника. Екатерина на момент его  
трудоустройства работала главным бухгалтером. В 2011 году он уволился,  
Екатерина делала запись об увольнении в трудовой книжке. В 2013 году он  
был принят на должность слесаря-техника и в трудовой книжке запись  
делала Екатерина о приеме на работу. Он получал зарплату около 35 000  
рублей. Екатерина в этот период продолжала работать в должности главного  
бухгалтера в ЖСК. Он получал зарплату единовременно, на руки, с 23 по 27  
числа каждого месяца. Зарботную плату выдавала Екатерина, если она  
болела, то выдавал Л. Первоначально с 2009 года до 2011 года он  
(З) расписывался в ведомостях, получая зарплату, после  
ведомости не предоставлялись. Л работал председателем ЖСК до 2016  
года. В 2016 году Л заболел, в октябре, уехал в отпуск и не вышел на  
работу. Пока Л был в больнице, деятельностью ЖСК занималась  
Екатерина. После смерти Л врио председателя стала К,  
кандидатуру которой предложила Екатерина. Зарботная плата у него  
(З) повысилась в октябре 2016 года. Зарботную плату  
ежегодно поднимал Л на 5 000 рублей. Первоначально в 2009 году  
была зарплата составляла 25 000 - 30 000 рублей. В период правления  
К, зарплата составила 50 000 рублей. В 2017 году он  
(З) проработал только январь, в феврале уволился в связи с  
конфликтом с Екатериной. Он увидел ведомость на паспортном столе,  
которая не соответствовала выданной ему заработной плате. На вопрос  
Екатерине, почему в документах одна сумма, выше 80 000 рублей, а он  
получает 50 000 рублей, она не ответила. Это была ведомость всех  
работников ЖСК за октябрь, ноябрь и декабрь 2016 года. За январь 2017 года  
он получил 50 000 рублей, за февраль 2017 года меньше 40 000 рублей.  
Уволиться ему предложила Екатерина. Запись об увольнении в его трудовой  
книжке делала Екатерина, трудовую книжку выдала К. П  
и П не работали в ЖСК до февраля 2017 года. Работали:  
К, он (З), С в должности уборщицы, Екатерина  
в должности паспортиста и главного бухгалтера. через него  
иногда передавала заработную плату С. С получала 45 000  
рублей наличными. Он нигде не расписывался. С претензии по  
поводу зарплаты не предъявляла.

Показаниями свидетеля Л О.С., допрошенной в судебном  
заседании, аналогичными по смыслу и содержанию показаниям  
представителя потерпевшего К Ю.М. об основаниях переизбрания  
правления ЖСК, а также о передаче документов, согласно которым

88

Екатерина на просьбу передать все имеющиеся у нее документы, хозяйственные договоры с ресурсоснабжающими организациями, акты, чековую книжку, флеш-карты с электронными подписями от расчетных счетов кооператива, а также печать, бросила на стол заявление о сложении полномочий главного бухгалтера и ключи и удалилась, не передав никаких документов. Когда включили компьютер, обнаружили, что на компьютере отсутствовали бухгалтерские программы, остались только ярлыки. После получения выписки с расчетного счета увидели, что заработная плата сотрудников за ноябрь 2017 года составила более 500 000 рублей. После денежных средств в октябре 2017 года в размере 1 700 000 рублей на компанию, которая образовалась за месяц до списания. В период с 18 ноября 2017 года по 20 ноября 2017 года соседка из подъезда квартиры А1 сообщила, что поздно вечером в субботу в 20-х числах Екатерина вместе с П1 вывозили из правления коробки. Проведя анализ выплат зарплат, выявили, что за предыдущие месяцы было снятие на заработную плату около 300 000 рублей, а в ноябре зарплата была снята в размере около 500 000 рублей. Когда восстановили базу, оказалось, что кроме сотрудников ЖСК, которых она (Л1) знала, так как живет в доме с 1974 года, были фамилии П1, П2, П3, П4, П5, П6, П7, П8, П9, П10, П11, П12, П13, П14, П15, П16, П17, П18, П19, П20, П21, П22, П23, П24, П25, П26, П27, П28, П29, П30, П31, П32, П33, П34, П35, П36, П37, П38, П39, П40, П41, П42, П43, П44, П45, П46, П47, П48, П49, П50, П51, П52, П53, П54, П55, П56, П57, П58, П59, П60, П61, П62, П63, П64, П65, П66, П67, П68, П69, П70, П71, П72, П73, П74, П75, П76, П77, П78, П79, П80, П81, П82, П83, П84, П85, П86, П87, П88, П89, П90, П91, П92, П93, П94, П95, П96, П97, П98, П99, П100, П101, П102, П103, П104, П105, П106, П107, П108, П109, П110, П111, П112, П113, П114, П115, П116, П117, П118, П119, П120, П121, П122, П123, П124, П125, П126, П127, П128, П129, П130, П131, П132, П133, П134, П135, П136, П137, П138, П139, П140, П141, П142, П143, П144, П145, П146, П147, П148, П149, П150, П151, П152, П153, П154, П155, П156, П157, П158, П159, П160, П161, П162, П163, П164, П165, П166, П167, П168, П169, П170, П171, П172, П173, П174, П175, П176, П177, П178, П179, П180, П181, П182, П183, П184, П185, П186, П187, П188, П189, П190, П191, П192, П193, П194, П195, П196, П197, П198, П199, П200, П201, П202, П203, П204, П205, П206, П207, П208, П209, П210, П211, П212, П213, П214, П215, П216, П217, П218, П219, П220, П221, П222, П223, П224, П225, П226, П227, П228, П229, П230, П231, П232, П233, П234, П235, П236, П237, П238, П239, П240, П241, П242, П243, П244, П245, П246, П247, П248, П249, П250, П251, П252, П253, П254, П255, П256, П257, П258, П259, П260, П261, П262, П263, П264, П265, П266, П267, П268, П269, П270, П271, П272, П273, П274, П275, П276, П277, П278, П279, П280, П281, П282, П283, П284, П285, П286, П287, П288, П289, П290, П291, П292, П293, П294, П295, П296, П297, П298, П299, П300, П301, П302, П303, П304, П305, П306, П307, П308, П309, П310, П311, П312, П313, П314, П315, П316, П317, П318, П319, П320, П321, П322, П323, П324, П325, П326, П327, П328, П329, П330, П331, П332, П333, П334, П335, П336, П337, П338, П339, П340, П341, П342, П343, П344, П345, П346, П347, П348, П349, П350, П351, П352, П353, П354, П355, П356, П357, П358, П359, П360, П361, П362, П363, П364, П365, П366, П367, П368, П369, П370, П371, П372, П373, П374, П375, П376, П377, П378, П379, П380, П381, П382, П383, П384, П385, П386, П387, П388, П389, П390, П391, П392, П393, П394, П395, П396, П397, П398, П399, П400, П401, П402, П403, П404, П405, П406, П407, П408, П409, П410, П411, П412, П413, П414, П415, П416, П417, П418, П419, П420, П421, П422, П423, П424, П425, П426, П427, П428, П429, П430, П431, П432, П433, П434, П435, П436, П437, П438, П439, П440, П441, П442, П443, П444, П445, П446, П447, П448, П449, П450, П451, П452, П453, П454, П455, П456, П457, П458, П459, П460, П461, П462, П463, П464, П465, П466, П467, П468, П469, П470, П471, П472, П473, П474, П475, П476, П477, П478, П479, П480, П481, П482, П483, П484, П485, П486, П487, П488, П489, П490, П491, П492, П493, П494, П495, П496, П497, П498, П499, П500, П501, П502, П503, П504, П505, П506, П507, П508, П509, П510, П511, П512, П513, П514, П515, П516, П517, П518, П519, П520, П521, П522, П523, П524, П525, П526, П527, П528, П529, П530, П531, П532, П533, П534, П535, П536, П537, П538, П539, П540, П541, П542, П543, П544, П545, П546, П547, П548, П549, П550, П551, П552, П553, П554, П555, П556, П557, П558, П559, П560, П561, П562, П563, П564, П565, П566, П567, П568, П569, П570, П571, П572, П573, П574, П575, П576, П577, П578, П579, П580, П581, П582, П583, П584, П585, П586, П587, П588, П589, П590, П591, П592, П593, П594, П595, П596, П597, П598, П599, П600, П601, П602, П603, П604, П605, П606, П607, П608, П609, П610, П611, П612, П613, П614, П615, П616, П617, П618, П619, П620, П621, П622, П623, П624, П625, П626, П627, П628, П629, П630, П631, П632, П633, П634, П635, П636, П637, П638, П639, П640, П641, П642, П643, П644, П645, П646, П647, П648, П649, П650, П651, П652, П653, П654, П655, П656, П657, П658, П659, П660, П661, П662, П663, П664, П665, П666, П667, П668, П669, П670, П671, П672, П673, П674, П675, П676, П677, П678, П679, П680, П681, П682, П683, П684, П685, П686, П687, П688, П689, П690, П691, П692, П693, П694, П695, П696, П697, П698, П699, П700, П701, П702, П703, П704, П705, П706, П707, П708, П709, П710, П711, П712, П713, П714, П715, П716, П717, П718, П719, П720, П721, П722, П723, П724, П725, П726, П727, П728, П729, П730, П731, П732, П733, П734, П735, П736, П737, П738, П739, П740, П741, П742, П743, П744, П745, П746, П747, П748, П749, П750, П751, П752, П753, П754, П755, П756, П757, П758, П759, П760, П761, П762, П763, П764, П765, П766, П767, П768, П769, П770, П771, П772, П773, П774, П775, П776, П777, П778, П779, П780, П781, П782, П783, П784, П785, П786, П787, П788, П789, П790, П791, П792, П793, П794, П795, П796, П797, П798, П799, П800, П801, П802, П803, П804, П805, П806, П807, П808, П809, П810, П811, П812, П813, П814, П815, П816, П817, П818, П819, П820, П821, П822, П823, П824, П825, П826, П827, П828, П829, П830, П831, П832, П833, П834, П835, П836, П837, П838, П839, П840, П841, П842, П843, П844, П845, П846, П847, П848, П849, П850, П851, П852, П853, П854, П855, П856, П857, П858, П859, П860, П861, П862, П863, П864, П865, П866, П867, П868, П869, П870, П871, П872, П873, П874, П875, П876, П877, П878, П879, П880, П881, П882, П883, П884, П885, П886, П887, П888, П889, П890, П891, П892, П893, П894, П895, П896, П897, П898, П899, П900, П901, П902, П903, П904, П905, П906, П907, П908, П909, П910, П911, П912, П913, П914, П915, П916, П917, П918, П919, П920, П921, П922, П923, П924, П925, П926, П927, П928, П929, П930, П931, П932, П933, П934, П935, П936, П937, П938, П939, П940, П941, П942, П943, П944, П945, П946, П947, П948, П949, П950, П951, П952, П953, П954, П955, П956, П957, П958, П959, П960, П961, П962, П963, П964, П965, П966, П967, П968, П969, П970, П971, П972, П973, П974, П975, П976, П977, П978, П979, П980, П981, П982, П983, П984, П985, П986, П987, П988, П989, П990, П991, П992, П993, П994, П995, П996, П997, П998, П999, П1000.

Показаниями свидетеля К Т.А., допрошенной в судебном заседании о том, что ООО «... аудит» работала с ЖСК «...» много лет, ежегодно проводили аудиторскую проверку данной организации. Аудиторская проверка проходила после сдачи годовой бухгалтерской отчетности, в мае-июне последующего года. В 2017 году в мае-июне проверку не начинали, так как звонка не было, звонок поступил осенью 2017 года. Директору Ш... (С.П. позвонила) Екатерина и попросила провести проверку за 2016 год и за 9 месяцев 2017 года сразу, сказала, что часть членов кооператива высказывают ей недоверие, и нужно подтвердить, что все хорошо. Ш... С.П. сказала подготовить документы. Потом поступил звонок о том, что документы готовы, она (К...) и Ш... С.П. поехали в ЖСК самостоятельно. Им принесли документы за 2016 и 2017 год, которые были вместе. Разобрав документы по годам, сложили их в сумки, забрали базу «1С» на флешке и поехали в г. Клин на электричке.



83

При проверке выяснилось, что по проведенным бухгалтерским операциям часть документов отсутствует, но не отражена в части первичной документации имеется в наличии, но не отражена в регистре бухгалтерского отчета. При формировании документов за 2016 год стали выявляться факты отсутствия необходимого количества документов, но, тем не менее, возможность составить хотя бы черновик аудиторской проверки за 2016 финансовый год был возможен. При формировании документов за 9 месяцев 2017 года отсутствовало такое количество документов первичного учета, что не позволяло составить даже черновик отчета аудиторской проверки. Она по электронной почте, находящейся в распоряжении ООО «[redacted]» бухгалтерская фирма [redacted] с адресом «[redacted]» [redacted] @mail.ru» писала Екатерине [redacted] на электронную почту с адресом «[redacted]» [redacted] @yandex.ru».

При проведении проверки в октябре 2017 года к ней с [redacted] поступали файлы, содержащие базу данных из программы «1С». В указанной базе содержались расчетные ведомости за каждый месяц 2017 года, пробелов по какому-либо из месяца не было. Последняя отчетность от [redacted] Екатерина [redacted] поступила 22 ноября 2017 года. Вместе с тем она (К[redacted] Т.А.) звонила Екатерине [redacted] с требованием по предоставлению документов, необходимых для проведения аудиторской проверки и в написанных ею письмах к [redacted] Екатерине [redacted] Екатерина [redacted] обещала подвезти документы, что и было ею сделано, но не в полном объеме. При последнем визите Екатерины ей вернули все первичные документы. Требования ее (К [redacted] Т.А.) и Ш [redacted] С.П. по предоставлению полного объема документов, выполнены не были, и Екатерина [redacted] через некоторое время вообще перестала принимать звонки и отвечать по электронной почте. Но в предоставленной Екатериной [redacted] базе «1С» имелись расчетные ведомости за период с января по ноябрь 2017 года сотрудников ЖСК. В ходе проверки было установлено, что все налоги с заработной платы были своевременно начислены и нарушений нет. Однако, на проверку не было предоставлено штатное расписание ЖСК, о предоставлении которого они неоднократно просили Екатерину [redacted], в ходе телефонных разговоров и путем направления писем по электронной почте. Несмотря на неоднократные просьбы, Екатерина [redacted] штатное расписание так и не предоставила. Она (К[redacted]) проверяла контрагентов, поставщиков и подрядчиков, как аудитор. За 2016 год из кассовых документов не было приходных и расходных кассовых ордеров, за 2017 год не было представлено платежных, либо расчетно-платежных ведомостей на выдачу заработной платы сотрудникам. Был приложен расходный кассовый ордер на общую сумму за каждый месяц, к нему должны быть приложены платежки за каждую сумму, которые отсутствовали.

Показаниями свидетеля Ш [redacted] С.П., допрошенной в судебном заседании, аналогичными по смыслу и содержанию показания свидетеля К [redacted] Т.А., из показаний которой также следует, что в ходе аудита выявлены нарушения по кассовой дисциплине. Первичные документы по счету 71 «Расчеты с подотчетными лицами» за период с января 2017 года по [redacted] Екатерина [redacted] с ноября 2017 года для аудита не представлены.

использованием чековой книжки брала в банке наличные денежные средства, с назначением платежа под заработную плату. В соответствии с чеками, наличные денежные средства получала лично Екатерина, однако, расчетных ведомостей, в которых сотрудники ЖСК расписываются за получаемую заработную плату, представлены Екатериной, однако, время получения документов, ею задавался вопрос Екатерине о наличии расчетных ведомостей, на что последняя сообщала о том, что она все подложит. При проведении проверки по 4-му кварталу 2017 году, представлялись договоры с различными организациями, на счета которых перечислялись денежные средства по договорам, но документов подтверждающих выполнение работ, представлено на проверку не было. Сравнивая все проводимые проверки по финансовой деятельности ЖСК, она пришла к выводу о том, что количество финансовых нарушений, в том числе по бухгалтерской отчетности, увеличилось. В то время, когда Л. руководил ЖСК, то он всегда читал отчет, обращал внимание на выявленные ими нарушения и интересовался причинами их возникновения. После смерти Л., на должность была назначена К., которую она ни разу не видела, она ей не звонила и ничем не интересовалась. По окончании проведения проверки за три квартала 2017 года ею были переданы документы обратно Екатерине.

Показаниями свидетеля К. В.П., допрошенного в судебном заседании, о том, что после смерти предыдущего председателя Л. врио председателя правления была К. В мае 2017 года было отчетное собрание, на котором он (К.) присутствовал. На отчетном собрании обсуждали состояние и эксплуатацию дома, документы Екатерина не предоставила, хотя вела собрание, несмотря на то, что врио председателя была К. Затем жильцы создали инициативную группу, потребовали отчетность, собирали подписи, чтобы поменять членов правления, так как в доме никто ничего не делал. На этом основании они пошли в правление к К. в октябре, предъявили результат голосования, попросили, чтобы жильцам передали дела. К. дату передачи все время откладывала. В четверг 30 ноября 2017 года он пошел за К. Она пришла, открыла правление, передала кое-какие документы. Бухгалтерия была закрыта, доступа не было, ключи были у Екатерины. На вызовы Екатерина не являлась. Он (К.) поменял личинку входной двери правления. Когда пошел делать обход, увидел, что личинка сломана, было видно, что пытались попасть в правление. Была вызвана полиция, в отделении писали заявление, где присутствовала также К. Документы передавались 04 декабря 2017 года. Они открыли дверь правления, но бухгалтерия была закрыта, К. О. проводила съемку на камеру. Пришла Екатерина совместно с Пс., открыла дверь кабинета своим ключом, вошла в помещение, взяла два пакета с документами, сказала, что это ее вещи. В момент прихода Екатерины К. О.А., К. Ю.М., Л. О.С. и он (К. А.В., Б. Н.О., В.П.). В кабинете отсутствовали какие-либо документы. На вопрос, заданный

31

членами правления Екатерине  
документов, последняя пояснила, что о месте нахождения бухгалтерских  
положила на стол заявление об отказе на вопросы отказывается, и  
по собственному желанию, после чего покинула помещение правления.  
К. А.В., пояснила, что причина, по которой Екатерина  
отказалась передать бухгалтерские документы, ей неизвестна, также  
неизвестно местонахождение документов. В присутствии указанных выше  
лиц был произведен осмотр рабочего места Екатерины  
которого установлено, что рабочий компьютер с доступом к бухгалтерской  
документации выведен из строя, путем частичного удаления базы  
информационных данных, пароли и электронные ключи отсутствуют.

Показаниями свидетеля К<sub>1</sub> О.А., допрошенной в судебном  
заседании, аналогичными по смыслу и содержанию показаниям  
представителя потерпевшего К Ю.М., свидетелей Л<sub>1</sub> О.С.,  
К. В.П., К А.В., об основаниях переизбрания нового  
правления ЖСК «...», обстоятельствах передачи документов  
новому правлению врио председателя правления К. А.В.,  
бухгалтером Екатерины .. в ходе чего, каких-либо бухгалтерских  
документов Екатерина не передавала, кабинет бухгалтерии был пустой,  
рабочий компьютер с доступом к бухгалтерской документации выведен из  
строю путем удаления базы информационных данных, пароли и электронные  
ключи отсутствовали. Свидетель также показала, что на стене в кабинете  
председателя, в момент передачи документов, висела рамка с указанием  
фамилий сотрудников ЖСК : К<sub>1</sub> , Екатерина З;  
С. . В течение недели добавились фамилии П

Показаниями свидетеля Б<sub>1</sub> Н.О., допрошенной в судебном  
заседании, аналогичными по смыслу и содержанию показаниям свидетелей  
Л<sub>1</sub> О.С., К В.П., К А.В., К О.А.,  
представителя потерпевшей К Ю.М. об основаниях переизбрания  
правления ЖСК «...», обстоятельствах передачи документов  
новому правлению 30 ноября 2017 года врио председателя правления  
К А.В. и 04 декабря 2017 года бухгалтером Екатериной

Показаниями свидетеля Г<sub>1</sub> В.А., допрошенного в судебном  
заседании, о том, что с мая 2017 года по март 2018 года жил в пос.  
деревня Тверской области в доме, принадлежащем  
Екатерине, где он присматривал за хозяйством. В феврале 2018 года  
Екатерина привезла документы в 6-7 больших сумках на арендованной  
машине «Газель», которые они сжигали на территории дачи в бочках. Это  
были документы, связанные с деятельностью ЖСК, где Екатерина  
работала главным бухгалтером.

Показаниями свидетеля Л<sub>1</sub> Е.Н., допрошенной в судебном  
заседании, о том, что Екатерина являлась главным бухгалтером ЖСК  
«...», председателем правления был Л<sub>1</sub> Л<sub>1</sub> Г<sub>1</sub>,  
ее (Л<sub>1</sub> Е.Н.) супруг. Л<sub>1</sub> - Л.Г. был доволен работой Екатерины,  
доверял ей, оставлял на нее ведение своих обязанностей. Как начислялась  
заработная плата, ей (Л<sub>1</sub> Е.Н.) неизвестно. Она видела один раз в

летний период, как Екатерина выдавала зарплату. В комнате Екатерина отсчитала деньги уборщице и выдала. На вопрос, расписываются ли где-либо работники, она сказала: «Много чести». После смерти Л. [ ] в октябре 2016 года, в присутствии К. [ ] и Екатерины Л.Г., вскрыла сейф, по акту передала документы, находящиеся в сейфе, ключи от сейфа и правления. В сейфе были архивные финансовые документы, старые печати. Акт передачи составлялся между врио К. [ ] и Екатериной Е.Н.) и Екатериной [ ] ею (Л. [ ]).

Протоколами очной ставки между свидетелем К. [ ] и Екатериной [ ], в ходе которой К. [ ] подтвердила свои показания (т. 1 л.д. 233-238, 244-247).

Протоколами очной ставки между свидетелем С. [ ] и Екатериной [ ], в ходе которого С. [ ] подтвердила свои показания (т. 2 л.д. 12-15, 16-19);

Протоколом очной ставки между свидетелем З. [ ] и Екатериной [ ], в ходе которой З. [ ] подтвердил свои показания (т. 2 л.д. 40-44, 45-46);

Протоколом очной ставки между свидетелем К. [ ] и Екатериной [ ], в ходе которой К. [ ] подтвердила свои показания (т. 2 л.д. 57-61)

Протоколом очной ставки между свидетелем Ш. [ ] и Екатериной [ ], в ходе которой Ш. [ ] подтвердила свои показания (т. 2 л.д. 69-72)

Протоколом очной ставки между свидетелем Г. [ ] и Екатериной [ ], в ходе которой Г. [ ] подтвердил свои показания (т. 2 л.д. 126-129).

Кроме того вина Екатерины подтверждается следующими письменными доказательствами:

- протоколом выемки от 25 сентября 2018 года, произведенной в ООО [ ] бухгалтерская фирма «[ ] -аудит», согласно которому изъяты документы, связанные с финансовой деятельностью и сведениями о сотрудниках ЖСК «[ ]», с приложениями (том № 2 л.д. 147-1205, т.3 л.д. 1-79);

- протоколом осмотра документов от 03 декабря 2018 года, согласно которому осмотрены документы, свидетельствующие о финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «[ ]», сведения о численности работников ЖСК, размере их заработной платы и другие сведения, свидетельствующие о трудовой деятельности работников в ЖСК, в том числе: Светокопии расчетной ведомости № 00000001 за январь 2017 г. в которых отражены начисления заработной платы помимо: Екатерины, С. [ ] - 45 000 руб. 00 коп., З. [ ] - 45 000 руб. 00 коп., К. [ ] - 45 000 руб. 00 коп., П. [ ] - 45 000 руб. 00 коп., П. [ ] - 45 000 руб. 00 коп., к выплате 39 150 руб. 00 коп.; П. [ ] - 45 000 руб. 00 коп., к выплате 39 150 руб. 00 коп., Е.В. - 45 000 руб. 00 коп., НДФЛ 5 850 руб. 00 коп., к выплате 39 150 руб. 00 коп.; начислено на общую сумму 321 691 руб.66 коп., НДФЛ-41638 руб.00



01.01.2017 года по 30.11.2017 года для проверки правильности начисления заработной платы; (том № 3, л.д. 80-85)  
 - вещественными доказательствами, которыми признаны: изъяты в ходе проведенной выемки в ООО «...» бухгалтерская фирма «...» документы, свидетельствующие о финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «...», сведения о численности работников ЖСК, размере их заработной платы и другие сведения, свидетельствующие о трудовой деятельности работников в ЖСК : светокония свидетельства от 30.08.2010 г., за основным номером 110003012897 ; светокония протокола № 3 от 07.07.2016 г. Общего собрания учредителей с ограниченной ответственностью «...» - аудит» ; светокония свидетельства от 08.06.2010 г. в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации ; светокония свидетельства от 08.07.2010 г. серии о государственной регистрации юридического лица ; светокония договора оказания аудиторских услуг №3/10/2017 от 27.10.2017 г. ; светокония договора от 22.12.2016 г. на проведение аудита бухгалтерской отчетности №18/12/2016, ; светокония устава от 20.05.2010 г. общества с ограниченной ответственностью «...» - аудит» ; светокония расчетной ведомости № 00000001 за январь 2017 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000001 за январь 2017 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000002 за февраль 2017 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000002 за февраль 2017 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000003 за март 2017 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000011 за ноябрь 2017 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000010 за октябрь 2016 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000011 за ноябрь 2016 г. ; светокония расчетной ведомости № 00000012 за декабрь 2016 г. ; светокония карточки счета 71 за 2017 год ЖСК «...» ; светокония карточки счета 50 за 2017 год ЖСК «...» ; отчет за период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года ООО «...» - аудит» по результатам финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «...» ; отчет за период 01.01.2016 года по 31.12.2016 года ООО «...» - аудит» по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности ЖСК «...» (том 3 л.д. 86-87);

Существенных нарушений требований уголовно-процессуального закона при получении указанных доказательств, влекущих признание недопустимыми, судом не установлено, выемка произведена надлежащим должностным лицом, в рамках возбужденного уголовного дела, с участием понятых, на основании постановления о производстве выемки, вынесенного следователем Ш А.В., (т.2 л.д.88), что подтвердил в судебном заседании допрошенный по ходатайству стороны обвинения следователь Ш. А.В.

- протоколом выемки документов от 20 июля 2018 года, согласно которому у представителя в ЖСК «...» изъяты документы, свидетельствующие о деятельности ЖСК «...», размерах начислений и численности сотрудников ЖСК «...» с приложениями (том № 3, л.д. 90-96, 97-250, т. 4 л.д. 1-75);

85

Оснований для исключения указанного протокола из доказательств, о чем просила сторона защиты, суд не усматривает, так как выемка произведена надлежащим должностным лицом, в рамках возбужденного уголовного дела, в присутствии понятых: К. И.А., П. Ю.М., А.Д., с участием представителя ЖСК «...» К. И.А., П. Ю.М., что подтвердил в судебном заседании допрошенный по ходатайству стороны защиты следователь М. И.А., который показал, что указание на последней странице протокола иных фамилий понятых, является опечаткой, так как в ходе следственного действия принимали участие одни и те же понятые, личность которых была удостоверена. Документы изымались у представителя ЖСК К. Ю.М. Факт выдачи документов также подтвердила в судебном заседании представителя ЖСК К. Ю.М., объяснив отсутствие своей подписи в протоколе выемки большим объемом документов, которые ей пришлось заверять.

-протоколом осмотра предметов, в ходе которого осмотрены изъятые у представителя ЖСК «...» документы, относящиеся к деятельности ЖСК, в том числе расчетные ведомости за период с января 2017 по ноябрь 2017 года, в которых отражены начисления заработной платы П. И.В., П. Е.П., трудовые контракты, справки о доходах за 2017 год, в том числе на имя П. Е.П. и П. И.В. (т. 4 л.д. 74- 88);

-вещественными доказательствами, которыми признаны: документы, изъятые в ЖСК «...» о финансовой деятельности ЖСК, расчетные ведомости и другие документы, свидетельствующие о совершенном хищении денежных средств ЖСК: отчет за период с 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г. ООО «...-аудит» руководству ЖСК «...»; протокол от 02 июня 2015 г. общего собрания собственников помещений в многоквартирном доме ЖСК «...»; протокол от 05 мая 2017 г. общего собрания членов ЖСК «...»; протокол от 11 октября 2016 г. заседания правления ЖСК «...»; опись переданных документов в Московскую жилищную инспекцию по САО г. Москвы Ж. О.В.; протокол от 09 ноября 2016 г. общего собрания собственников помещений ЖСК «...»; протокол от 10.05.2016 г. заседания Правления ЖСК «...»; протокол от 19.01.2015 г. заседания Правления ЖСК «...»; расчетная ведомость № 00000001 за январь 2017 г.; расчетная ведомость № 00000002 за февраль 2017 г.; расчетная ведомость № 00000003 за март 2017 г.; расчетная ведомость № 00000004 за апрель 2017 г.; расчетная ведомость № 00000005 за май 2017 г.; расчетная ведомость № 00000006 за июнь 2017 г.; расчетная ведомость № 00000007 за июль 2017 г.; расчетная ведомость № 00000008 за август 2017 г.; расчетная ведомость № 00000009 за сентябрь 2017 г.; расчетная ведомость № 00000010 за август 2017 г.; расчетная ведомость № 00000011 за июль 2017 г.; расчетная ведомость № 00000012 за декабрь 2017 г.; заявление Екатерины ... о приеме на работу на должность главного бухгалтера с 01 июня 2009г.; заявление ... от 04.12.2017 г. о сложении полномочий главного бухгалтера; трудовой контракт с ... Е.В. на должность работником от 01 января 2017г. о приеме П.

помощника бухгалтера, ; трудовой контракт с работником от 01 января 2017  
 о приеме на должность главного бухгалтера ; справка о  
 доходах физического лица за 2017 г. от 11.01.2018г. в отношении  
 И.В.; справка о доходах физического лица за 2017 г. от  
 11.01.2018 г. в отношении П  
 документов ЖСК " " от 26.11.2017 г. ; уведомление о передаче  
 передаче К, А.В. предметов и документов новым членам правления  
 ЖСК " " ; справка о доходах физического лица за 2017 г. от  
 11.01.2018 г. в отношении К А.В.; справка о доходах физического  
 лица за 2017 г. от 11.01.2018 г. в отношении С Л.Г. ; справка о  
 доходах физического лица за 2017 г. от 11.01.2018 г. в отношении  
 Екатерины ; записи Единого государственного реестра юридических  
 лиц от 31 октября 2016 года; договор на проведение аудита бухгалтерской  
 (финансовой) отчетности № 18/12/2016 от 22 декабря 2016 г. ; платежное  
 поручение № 178 от 26.12.2016г., ; платежное поручение № 194 от  
 11.11.2016г. ; договор оказания аудиторских услуг № 3/10/2017 от 27 октября  
 2017г. ; платежное поручение № 195 от 15.11.2017г. ; платежное поручение  
 № 195 от 11.10.2018г., согласно которому ЖСК " " перечислено 14  
 000 рублей в адрес ООО " " г-аудит"; протокол № 01-11/2017 от  
 18.11.2017 г. общего собрания собственников помещений и членов  
 кооператива многоквартирного дома по адресу: г. Москва, ул.  
 ; приказ от 15.12.2017 г. ; лист записи Единого государственного  
 реестра юридических лиц в отношении юридического лица ЖСК " " от 15 декабря 2017 года ; свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ в  
 отношении ЖСК " " от 31 марта 2008 г. в МИФНС № 46 по г.  
 Москве, серии ) ; свидетельство о постановке на учет  
 Российской организации в налоговом органе по месту нахождения на  
 территории РФ о постановке в ИФНС № 13 по г. Москве на учет ЖСК  
 " " , серии ) ; свидетельство о постановке на учет  
 Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения ЖСК  
 " " , серии ; свидетельство о внесении записи в  
 ЕГРЮЛ в отношении ЖСК " " от 28 сентября 2011г., серии )  
 ; протокол № 1 общего собрания членов ЖСК " " от 08  
 апреля 1971 года ; (том № 4 л.д. 89-95);  
 протоколом выемки от 01 декабря 2018 года, согласно которому в ЖСК  
 « » изъята информация , содержащаяся в программе «1С-  
 Предприятие», установленной в компьютере ЖСК « » , о  
 финансово-хозяйственной деятельности ЖСК « » , а также  
 о составе и размере начислений заработной платы сотрудникам ЖСК  
 « » , перекопированная на оптический диск CD-R с номером 80  
 SWLXT-2134 G013 в виде файла «1Сv7 181129» из программы «1С:  
 Предприятие», (том № 4, л.д. 101-103);  
 протоколом осмотра информации на оптическом диске CD-R с номером  
 SWLXT-2134 G013 от 02 декабря 2018 года, согласно которому установлены  
 расчетный ведомости, о начислении заработной платы. В том числе  
 сотрудникам ЖСК « » , в том числе П, И.В. и



Е.В., размере начисляемой заработной платы.(том № 4, л.д. 104-147);  
 - вещественным доказательством, которым признан диск CD-R с номером CWLXT-2134 G013 (т.4 л.д.148, 149-150);

Оснований для исключения указанных доказательств, о чем ходатайствовала сторона защиты, суд не усматривает. Существенных нарушений требований закона, в том числе ч.3.1 ст.183 УПК РФ (на период ее действия), при производстве выемки, влекущих признание доказательства недопустимым, судом не установлено.

Допрошенный в судебном заседании в качестве свидетеля оперуполномоченный ОЭБиПК УВД по САО ГУ МВД России по г. Москве Ф. А.А., показал, что на основании поручения следователя производил выемку информации в электронном виде с компьютера, установленного в помещении правления ЖСК «...». Участие специалиста не требовалось, так как трудностей в снятии информации на электронный носитель не возникало. В ходе осмотра информации принимал участие специалист. В протоколе изъятия не указан номер квартиры, так как ЖСК является юридическим лицом. В протоколе осмотра информации указана дата выемки 29.11.2018 года, что является опечаткой, так как в рамках возбужденного уголовного дела производился большой объем процессуальных действий.

- протоколом осмотра документов от 04 декабря 2018 года, согласно которому осмотрены документы, свидетельствующие о расчете заработной платы на сотрудников ЖСК «...», в том числе на П. И.В. и П. Е.В., о снятии главным бухгалтером ЖСК «...» Екатериной... денежных средств со счета ЖСК «...!» на заработную плату и в том числе на П. И.В. и П. Е.В.(том № 4, л.д. 76-88);

-протоколом обыска от 13 июля 2018 года, в ходе которого по месту жительства Екатерины... по адресу: г. Москва, ул. ..., обнаружен и изъят системный блок ,содержащий программу «1С: Предприятие» с информацией о сотрудниках ЖСК «...».(том № 4, л.д. 159-163);

- протоколом осмотра предмета от 02 декабря 2018 года, в ходе которого которому осмотрен системный блок, изъятый в ходе обыска по месту жительства Екатерины..., установлена программа 1С Предприятие, содержащая информацию о расчете заработной платы на сотрудников ЖСК «...», в том числе начислении заработной плата П. И.В. и П. Е.В. (том № 4, л.д. 168-195)

-вещественным доказательством, которым признан системный блок с серийным номером A1216\_ G 4245 (т.4 л.д. 196-197);

- протоколом выемки информации на оптическом диске CD-R от 10 декабря 2018 года, согласно которому в ООО «...»-бухгалтерская фирма «...-аудит» изъят оптический диск CD-R содержащий файл «Бух 221117(1)» с информацией из программы «1С: Предприятие», которая была прислана по средствам электронной почты бывшим главным бухгалтером

ЖСК «...» Екатеринбургской фирме «...» -аудит». (том № 4, л.д. 204-206)

- протоколом осмотра информации на оптическом диске CD-R от 11 декабря 2018 года, согласно которому осмотрен указанный оптический диск содержащий файл «Бух 221117(1)» с информацией из программы «1С: Предприятие», которая была прислана по средствам электронной почты бывшим главным бухгалтером ЖСК «...» Екатеринбургской содержащий информацию о расчете заработной платы на сотрудников ЖСК «...», в том числе на П. И.В. и П. Е.В., о снятии главным бухгалтером ЖСК «...» Екатеринбургской денежных средств со счета ЖСК «...» на заработную плату и в том числе на П. И.В. и П. Е.В.(том № 4, л.д. 207-237);

-вещественными доказательствами, которым признан оптический диск CD-R с номером 4427 30LD 26490 ( т.4 л.д.238, 239-240);

Копиями документов, представленных АО «...» Банку» относительно финансовой деятельности ЖСК «...», (т. 5 л.д. 4-184);

- протоколом осмотра предметов и документов от 03 декабря 2018 года, согласно которому осмотрены документы, полученные в АО «...» относительно финансовой деятельности ЖСК «...», содержащие сведения о размере денежных средств, получаемых Екатеринбургской на выдачу заработной платы и хоз. расходы, за период с января по ноябрь 2017 года (том № 5, л.д. 183-201);

- вещественными доказательствами, которыми признаны: документы и выписка, содержащаяся на оптическом диске CD-R, полученные из АО «...» свидетельствующие об открытии и ведении расчетного счета № ЖСК «...», а также снятии главным бухгалтером ЖСК «...» с указанного расчетного счета денежных средств – наличными, а именно: выписка на оптическом диске CD-R №4290 49 RE 21:15 ; светокопия денежного чека серия АБ № 4448588, от 26 января 2017г. ; светокопия денежного чека серия АБ № 4448589, от 21 февраля 2017г. ; светокопия денежного чека серия АБ № 4448590, от 22 марта 2017г.; светокопия денежного чека серия НН № 5257601 ; светокопия денежного чека серия НН № 5257602 ; светокопия денежного чека серия НН № 5257603 ; светокопия денежного чека серия НН № 5257604, от 23 августа 2017 года ; светокопия денежного чека серия НН № 5257605, от 28 сентября 2017 г. ; светокопия денежного чека серия НН № 5257606, на 1 листе; светокопия денежного чека серия НН № 5257607 светокопия денежного чека серия НН № 5258752, на 1 листе; светокопия Договора банковского счета № Б703-0-00144 от 1 января 2004 г. ; светокопия Дополнительного соглашения 5313 от 13 февраля 2012 г. к Договору банковского счета № Б703-0-00144 от 01.01.2004 ; светокопия Договора 1130 на обслуживание юридического лица по системе «электронная подпись» от 16 сентября 2015 г. ; светокопия карточки регистрации ключа проверки электронной подписи системы СЭП АО «...» Банк» г. Москва от 09 ноября 2016г.; светокопия Карточки регистрации ключа проверки электронной

подписи системы СЭП АКБ «... банк» (ЗАО) г. Москва ; светокония Акта приема-передачи ключевой информации и программного обеспечения системы СЭП №1802118 от 18 сентября 2015 г. на 1 листе; светокония текста договора на обслуживание клиента по системе дистанционного банковского обслуживания ; светокония заявления 1480 о присоединении к Договору на обслуживание клиента по системе дистанционного банковского обслуживания от 31 августа 2017 г., на 2 листах; светокония заявления на подключение (отключение) услуги мобильного информирования от 31 августа 2017 г.; светокония Акта приема-передачи для подключения к системе ДБО от 01.09.2017 г.; светокония доверенности от 30 августа 2017 г.; светокония заявления от 06.09.2017 г. на выпуск сертификата ключа проверки электронной подписи ; светокония текста требования от 31 августа 2017 г. по безопасной работе с системой дистанционного банковского обслуживания АО «... Банк» ; светокония Уведомления о компрометации ключей ЭП № 1480 от ЖСК «...» ; светокония выписки из ЕГРЮЛ от 20 декабря 2017 г. ; светокония протокола заседания членов правления ЖСК «...» от 05 декабря 2017 г. ; светокония листа записи Единого государственного реестра юридических лиц от 15 декабря 2017 г. ; светокония приказа № 2/2017 о увольнении главного бухгалтера ; светокония приказа №1/2017 о вступлении в должность Председателя Правления ЖСК «...» ; светокония карточки с образцами подписей и оттиска печати от 09 ноября 2016 г. ; светокония соглашения о порядке сочетания подписей лиц, наделенных правом подписи в карточке с образцами подписей и оттиска печати от 09 ноября 2016 г светокония протокола заседания Жилищно-строительного кооператива «...» от 01 июня 2017 г. ; светокония протокола общего собрания собственников помещений от 05 мая 2017 г. ; светокония выписки из ЕГРЮЛ от 03 ноября 2016 г., содержащая сведения о ЖСК «...» ; светокония протокола заседания правления ЖСК «...!» от 11 октября 2016 г. ; светокония Приказа №1 о вступлении в должность временно исполняющего обязанности Председателя правления ЖСК «...» от 11 октября 2016 г. ; светокония листа записи ЕГРЮЛ в отношении ЖСК «...» от 31 октября 2016 г. ; светокония протокола заседания правления ЖСК «...» от 2 апреля 2015г. ; (том № 5 л.д. 203-206);

Данные доказательства получены в соответствии с требованиями уголовно-процессуального закона, выдана по запросу следователя, в связи с чем оснований для их исключения, о чем ходатайствовала сторона защиты, суд не усматривает.

- протоколом выемки документов с приложениями от 21 декабря 2018 года, согласно которому изъяты у П.И. Е.В. выписки по счетам банковской карты на имя П.И. и ее мужа – П.И. И.В., свидетельствующие о зачислении денежных средств на указанные карты 27 апреля 2018 года с расчетного счета ЖСК «...».(том № 5, л.д. 209-211, 212- 218);

- протоколом осмотра документов от 21 декабря 2018 года, согласно которому осмотрены документы, свидетельствующие о зачислении

денежных средств на счета банковских карт П И.В. и П. Е.В. с расчетного счета ЖСК « » осуществлённой 27 апреля 2018 года.(том № 5, л.д. 219-221);

вещественными доказательствами, которыми признаны справки о состоянии вклада П И.В., П Е.В., выписки по счетам (т.5 л.д.222-223).

Иными документами:

- заявлением председателя правления ЖСК « » К Ю.М. о совершении хищения денежных средств ЖСК « » под предлогом выплаты заработной платы в период времени с января по ноябрь 2017 года П И.В. и в период с января по март 2017 года П Е.В., в результате чего ЖСК « » причинен ущерб на сумму более 250 000 рублей, что является крупным размером. (том № 1 л.д. 12).

Органом предварительного расследования Екатерина обвиняется в совершении мошенничества, то есть хищение чужого имущества путем обмана и злоупотребления доверием, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

Государственный обвинитель П Ю.В., по итогам рассмотрения уголовного дела, просила суд исключить диспозитивный признак «путем злоупотребления доверием» как излишне вмененный, квалифицировать действия Екатерины по ч.3 ст. 159 УК РФ, как мошенничество, то есть хищение чужого имущества путем обмана, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

Оценивая собранные по делу доказательства, которые являются относимыми, допустимыми, достоверными, а в совокупности – достаточными для разрешения данного уголовного дела, руководствуясь положениями ст. 246 УПК РФ, суд исключат из предъявленного Екатерине обвинения диспозитивный признак «злоупотребление доверием», квалифицирует действия по ч. 3 ст. 159 УК РФ, как мошенничество, то есть хищение чужого имущества путем обмана, совершенное лицом, с использованием служебного положения, в крупном размере.

Так, Екатерина, являясь главным бухгалтером ЖСК « », то есть должностным лицом, имея умысел на хищение денежных средств ЖСК « », используя служебное положение, путем обмана вводила правление ЖСК « » и врио председателя К А.В. в заблуждение относительно легальности своих действий и намерений, начисляя заработную плату лицам, не осуществляющим трудовую деятельность в ЖСК П и П, подписывала у врио председателя правления К А.В. чек на получении в банке заработной платы на сотрудников ЖСК. После чего, денежные средства, якобы причитавшиеся к выплате П и П, обращала в свою пользу, причинив своими действиями в период с января 2017 года по ноябрь 2017 года материальный ущерб ЖСК « » в размере 668 615 рублей 24 коп.

Квалифицирующие признаки «лицом с использованием служебного положения» подтверждается тем, что Екатерина являясь главным бухгалтером, обладала организационно-распорядительными и административно-хозяйственными функциями; «в крупном размере» – размером причиненного ущерба, что составило 668 615 рублей 24 копейки.

К показаниями подсудимой Екатерины, отрицающей хищение денежных средств, утверждавшей, что только выполняла указания врио председателя правления К А.В., Пф осуществляла трудовую деятельность в ЖСК с января 2017 года, заработную плату сотрудникам не выдавала, передавала денежные средства вместе с расчетно-платежными ведомостями К А.В., чек на получение денежных средств подписывала у К А.В., после его заполнения, печати, чековая книжка, документы хранились у К А.В., судьба бухгалтерских документов ей не известна, так как в период с 29 ноября 2017 года по 04 декабря 2017 года не имела доступа в свой кабинет, суд относится критически, расценивает их как способ защиты, направленный на избежание уголовного наказания за совершенное преступление.

Показания подсудимой Екатерины опровергаются показаниями представителя потерпевшей К Ю.М., свидетелей Пф К, П К, К С, З К, Ш К, Л К, Б, Г, Л, приведенными судом выше, оснований не доверять которым суда не имеется, так как показания являются последовательными, согласуются как между собой, так и письменными доказательствами, положенными судом в основу обвинительного приговора, в том числе копиями бухгалтерских документов.

Оснований для оговора подсудимой Екатерины свидетелями и представителем потерпевшей, о чем подсудимая заявляла, судом не установлено.

Представленный договор аренды Екатериной транспортного средства в декабре 2017 года, не опровергает показания свидетеля Г о том, что в феврале 2018 года Екатерина привозила на дачу в Тверскую область документы, связанные с деятельностью ЖСК, которые сжигала.

По ходатайству стороны защиты в судебном заседании допрошены свидетели защиты Б Е.П., П Н.Н.

Свидетель Б Е.П. показала, что не видела, чтобы кто-либо вывозил из помещения правления осенью 2017 года. Никакой информации Ле К и К по этому поводу она не сообщала. Почему последние ссылаются на нее, ей неизвестно. Она (Б) ничего не видела и не слышала. С какого времени работала П в ЖСК не помнит, но знает, что ее обучала Екатерина. Комендантом в ЖСК был муж Е Пф в период, когда председателем правления являлась К. Показала, что имеет неприязненные отношения к новому правлению ЖСК, поскольку последние обратились в суд с исками о взыскании задолженности, которой быть не могло.

Свидетель П Н.Н. показал, что в ЖСК « » устроился в феврале 2017 г., уволился в ноябре-декабре 2017 г., проработав 10 месяцев. В обязанности входило: сантехнические работы, ремонт аварийных участков. Когда он устроился на работу, ему представили Е., как сотрудника. П И ему знаком, имеет ли он отношение к ЖСК, ему не известно. В октябре 2017 года он (П ) помогал Екатерине отвозить документы аудиторам, которые потом привозили обратно в правление. В декабре 2017 года, точную дату не помнит, по просьбе Екатерины отвозил мебель на дачу последней. Работая в ЖСК, получал заработную плату наличными, которую выдавала К., либо передавала Екатерина. В документах за получение зарплаты он не расписывался. Первые три месяца на испытательном сроке получал 40 000 – 45 000 руб., потом стал получать 50 000 руб.

Оценивая показания свидетелей защиты о том, что П и П осуществляли свою трудовую деятельность в ЖСК, суд находит их недостоверными и отмечает, что указанные показания опровергаются показаниями свидетелей обвинения, приведенными выше, согласно которым П Е. начала работать в ЖСК в апреле 2017 года, П трудовую деятельность в ЖСК не осуществлял.

Доводы стороны защиты об отсутствии доказательств, подтверждающих вину Екатерины, в связи с чем, последняя подлежит оправданию, суд находит несостоятельными, так как вина Екатерины в совершении преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 159 УК РФ, подтверждается совокупностью доказательств, положенных судом в основу обвинительного приговора, является установленной и доказанной.

Доводы подсудимой Екатерины о нарушении ее права на защиту, допущенные в ходе расследования уголовного дела, суд находит несостоятельными и отмечает, что Екатерина заблаговременно, т.е. 09.01.2019 была уведомлена о предъявлении ей обвинения (т. 6 л.д.201), обвинение предъявлено в присутствии адвоката по соглашению 14.01.2019 года, (т.6 л.д.203-213), при этом никаких заявлений и ходатайств не заявлено.

При назначении наказания суд учитывает характер и степень общественной опасности совершенного преступления, относящегося к категории тяжких, а также данные о личности подсудимой: Екатерина впервые привлекается к уголовной ответственности, на учетах в наркологическом и психоневрологическом диспансерах не состоит, по месту жительства жалоб и заявлений не поступало, со слов - сын имеет хронические заболевания.

Смягчающим наказанием обстоятельством в соответствии с ч.2 ст. 61 УК РФ суд признает состояние здоровья сына подсудимой.

Обстоятельств, отягчающих наказание подсудимой Екатерины, предусмотренных ст. 63 УК РФ, судом не установлено.

С учетом всех обстоятельств дела, данных о личности подсудимой, учитывая влияние назначенного наказания на исправление осужденной и на условия жизни ее семьи, суд приходит к убеждению, что достижение целей наказания: исправление осужденной и предупреждение совершения

ею новых преступлений возможно без реального отбывания наказания в условиях изоляции от общества, с применением положений ст. 73 УК РФ, без назначения дополнительного наказания в виде штрафа и ограничения свободы.

Оснований для применения положений ст. 64 УК РФ, а также для назначения менее строго вида наказания, в том числе в виде принудительных работ, суд не усматривает.

Учитывая фактические обстоятельства преступления, степень общественной опасности, оснований для изменения категории совершенного преступлении суд не усматривает.

Гражданский иск, заявленный представителем потерпевшего ЖСК «...» К... Ю.М. о взыскании с Екатерины в счет возмещения причиненного ущерба 668 615 рублей 24 копейки, является обоснованным, подтверждается материалами уголовного дела, подлежит удовлетворению, и, в соответствии со ст. 1064 ГК РФ, причиненный ущерб подлежит взысканию с подсудимой Екатерины.

С вещественными доказательствами поступить в соответствии с требованиями ст. 81 УПК РФ.

На основании изложенного, руководствуясь ст. ст. 304, 307-309 УПК РФ, суд

ПРИГОВОРИЛ:

Екатерину признать виновной в совершении преступления, предусмотренного ч.3 ст. 159 УК РФ, и назначить ей наказание в виде лишения свободы на срок 2 (два) года.

На основании ст. 73 УК РФ, назначенное Екатерине наказание, считать условным, с испытательным сроком 3 (три) года.

Возложить на Екатерину на период испытательного срока исполнение определенных обязанностей: не менять постоянного места жительства без уведомления специализированного государственного органа, осуществляющего контроль за поведением условно осужденного, один раз в три месяца являться на регистрацию в уголовно-исполнительную инспекцию по месту жительства.

Меру пресечения Екатерине в виде подписки о невыезде до вступления приговора в законную силу оставить без изменения.

Гражданский иск удовлетворить.

Взыскать с Екатерины в пользу ЖСК «...» в лице К... Ю. М в счет возмещения материального ущерба 668 615 (шестьсот шестьдесят восемь тысяч шестьсот пятнадцать) рублей 24 копейки.

Вещественные доказательства: документы, изъятые в: ООО «... Аудит», ЖСК «...», АО «... Банк», CD-R диски, выписки по счетам П... Е.В.и П... И.В., хранящиеся в материалах уголовного дела, хранить при деле;

системный блок , изъятый в ходе обыска в квартире Екатерины ,  
хранящийся в камере хранения СУ УВД по САО ГУ МВД России по г.  
Москве, хранить до разрешения уголовного дела №

Приговор может быть обжалован в апелляционную инстанцию  
Московского городского суда в течение 10 суток со дня его постановления.  
В случае подачи апелляционной жалобы, осужденная вправе заявить  
ходатайство о своем участии в рассмотрении уголовного дела судом  
апелляционной инстанции, указав об этом в жалобе, возражениях на  
жалобу или представление.

Председательствующий