

[Печать](#)

Решение по уголовному делу

[Информация по делу](#)

копия № 1-88/13

П Р И Г О В О Р

Именем Российской Федерации

<адрес> 20 сентября 2013 года

<адрес> районный суд <адрес> в составе председательствующего федерального судьи Гапушиной И.Ю.,

при секретарях Железновой Е.С., Исаеве М.М., Сторожевой М.С., Ольховик М.К.,

с участием государственных обвинителей – заместителя и помощников <адрес> межрайонного прокурора <адрес> соответственно Яковлевой Н.В. и Аллямова Р.Т., Морозова А.С., Алтынниковой Л.И.,

подсудимой Петровой Т.Е.,

защитника – адвоката Кузнецова С.А.,

представителей потерпевших ООО «Бильярд.ру», ООО «Бильярд.ру-ЮГ» -Платонова В.В., Гасанова А.С., адвоката Запрудского В.В.,

представителей потерпевших ООО «Интерно», ООО «КС-МБС» - Беспалова С.В., адвоката Ерофеева М.В.,

рассмотрев материалы уголовного дела в отношении

Петровой <данные изъяты>, родившейся ДД.ММ.ГГГГ в г. Н. Республики <адрес>, гражданки РФ, зарегистрированной по адресу: <адрес>-а, <адрес>, с высшим образованием, разведенной, пенсионерки, несудимой,

- обвиняемой в совершении преступлений, предусмотренных ч. 4 ст. 159 УК РФ (6 преступлений), ч. 3 ст. 159 УК РФ (2 преступления), ч. 3 ст. 160 УК РФ,

У С Т А Н О В И Л:

Петрова Т.Е. виновна

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества путем обмана и злоупотребления доверием, совершенном группой лиц по предварительному сговору, с использованием своего служебного положения, в особо крупном размере (3 преступления),

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества путем обмана и злоупотребления доверием, совершенном с использованием своего служебного положения, в особо крупном размере (3 преступления),

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества, путем обмана и злоупотребления доверием, совершенном группой лиц по предварительному сговору, с использованием своего служебного положения,

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества, путем обмана и злоупотребления доверием, совершенном с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

в присвоении, то есть хищении чужого имущества, вверенного виновному, совершенном лицом с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

Преступные действия выразились в следующем.

1) Петрова Т.Е. работала в период времени с 2006 года по 2011 год главным бухгалтером в различных организациях, а именно:

с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ в ООО «КС-МБС», расположенном по адресу: <адрес>, стр.1,

с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ в ООО «Бильярд.ру», расположенном по адресу: <адрес>,

с ДД.ММ.ГГГГ до ДД.ММ.ГГГГ совмещала должность главного бухгалтера ООО Фирма «МБС-Бильярд», расположенном по адресу: <адрес>,

с ДД.ММ.ГГГГ на основании доверенностей № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ имела доступ к расчетному счету ООО «Бильярд.ру-Юг»,

с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ на основании договора б/н от ДД.ММ.ГГГГ года, заключенного между ней и ООО «<адрес>» выполняла обязанности по ведению бухгалтерского учета в ООО <адрес>», расположенного по адресу: <адрес>, стр.3.

Выполняя организационно-распределительные и административно-хозяйственные функции, в указанных юридических лицах, в том числе обязанности по организации ведения бухгалтерского учета, составлению и обработке первичных документов, составлению и подписанию бухгалтерской, налоговой отчетности Обществ, контролю движения денежных средств по счетам Обществ, получению и сдачи наличности Обществ в Банки, Петрова Т.Е., заведомо зная о том, что надлежащий контроль за ее деятельностью со стороны руководителей Обществ не ведется, в Обществах не предусматривалась и ежегодно не проводилась независимая аудиторская проверка, а также зная, что между генеральными директорами <данные изъяты>» <данные изъяты>. и <данные изъяты> имеются длительные деловые и доверительные отношения, связанные с взаимовыгодными поставками, расчеты между названными Обществами осуществляются при помощи безналичных платежей, осознавая, что в силу служебного положения она имеет доступ к счетам названных Обществ, она, действуя из корыстных побуждений, в не установленные следствием время и вместе, вступила с неустановленными лицами в предварительный преступный сговор, направленный на хищение денежных средств ООО «Бильярд.ру».

Согласно предварительному сговору с неустановленными соучастниками в ее (Петровой Т.Е.) обязанности входило осуществление действий по временному пополнению счета <данные изъяты> за счет денежных средств <данные изъяты>» на счета сторонних организаций.

В обязанности неустановленных соучастников входило предоставление (Петровой Т.Е.) реквизитов подконтрольных им юридических лиц, на расчетные счета которых перечислялись денежные средства, последующее обналичивание похищенных денежных средств и распределение между соучастниками.

Действуя согласно совместному преступному умыслу, Петрова Т.Е., используя полученные ранее от неустановленных соучастников расчетные счета:

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в ООО «<данные изъяты> Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в «СБ Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № № открытого в «СБ Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № № открытого в <данные изъяты>-Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в <адрес>»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в ООО «<данные изъяты> Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в ООО «<данные изъяты> Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в ООО «<данные изъяты> Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № № открытого в ООО <данные изъяты> Б.»,

ООО «<данные изъяты>» №, открытого в ООО «<данные изъяты> Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в КБ «<данные изъяты>-Б.»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в <данные изъяты>»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытого в <данные изъяты>-Б.»,

а также имея доступ к расчетным счетам

ООО «<данные изъяты>» № № в ДО № «<данные изъяты>» Б. «<данные изъяты>»,

ООО «<данные изъяты>», №, открытому в <данные изъяты>»,

ООО «<данные изъяты>» № №, открытому в ДО № «<данные изъяты>»,

ООО «<данные изъяты>», № №, открытому в ДО № «<данные изъяты>»,

ООО <данные изъяты><данные изъяты>», № №, открытому в ДО № «<данные изъяты>

используя служебное положение и злоупотребляя доверием <данные изъяты> в период с июня ДД.ММ.ГГГГ года, используя полученные от генеральных директоров ООО «<данные изъяты>» «<данные изъяты> <данные изъяты>В. ключи доступа к расчетным счетам вышеуказанных Обществ, находясь в офисе <данные изъяты>» по вышеуказанному адресу, используя программу «Банк-клиент», установленную на ее рабочем месте, а также ноутбук для доступа в сеть «Интернет» и беспроводной модем, осуществляла неоднократные операции по необоснованному перечислению денежных средств с расчетных счетов <данные изъяты>, открытый в <данные изъяты>».

После необоснованного перечисления денежных средств Петрова Т.Е., в указанный выше период без наличия на то законных оснований, необоснованно перечислила денежные средства с вышеуказанного расчетного счета <данные изъяты> на расчетные счета подконтрольных соучастникам юридических лиц: <данные изъяты> получив возможность совместно с неустановленными соучастниками распоряжаться похищенными денежными средствами по своему усмотрению.

Скрывая совершенное хищение Петрова Т.Е., используя имевшийся у нее в связи с занимаемой должностью доступ к электронной программе «Банк-клиент» указанных выше

Обществ, неоднократно формировала фиктивные выписки по расчетным счетам Обществ, в которых отсутствовали достоверные сведения о произведенных ею (Петровой Т.Е.) операциях по расчетным счетам Обществ и предоставляла их <данные изъяты>В., сообщая последним ложные сведения о наличии денежных средств на счетах Обществ.

Всего Петровой Т.Е. на расчетные счета подконтрольных соучастникам юридических лиц перечислено со счета ООО «Бильярд.ру» 8843510 рублей 79 копеек, чем ООО «Бильярд.ру» причинен материальный ущерб в указанном особо крупном размере.

2). Она же (Петрова Т.Е.), занимая до ДД.ММ.ГГГГ, согласно приказа № от ДД.ММ.ГГГГ года, должность главного бухгалтера ООО «КС-МБС», расположенного по адресу: <адрес>, стр.1, а также с ДД.ММ.ГГГГ года, согласно приказа № от ДД.ММ.ГГГГ и трудового договора № от ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ должность главного бухгалтера <данные изъяты> расположенного по адресу: <адрес>, выполняя возложенные на нее генеральными директорами указанных Обществ организационно – распорядительные и административно-хозяйственные функции, а также обязанности по организации ведения бухгалтерского учета Обществ, составлению и обработке первичных документов, составлению и подписанию бухгалтерской, налоговой отчетности Обществ, контролю за движением денежных средств по счетам вышеуказанных Обществ, имея в связи с занимаемыми должностями доступ к кассовым документам и расчетным счетам <данные изъяты>», а также зная об отсутствии в вышеуказанных Обществах процедуры ежегодного аудита, в не установленное следствием время и месте, но не позднее ДД.ММ.ГГГГ года, из корыстных побуждений вступила в предварительный преступный сговор с неустановленными лицами, направленный на незаконное завладение денежными средствами <данные изъяты>».

Согласно предварительному преступному сговору, в ее (Петровой Т.Е.) обязанности входило осуществление действий по пополнению счета ООО <данные изъяты>ру», за счет денежных средств ООО «<данные изъяты>», списание денежных средств с расчетного счета <данные изъяты>.ру» на счета сторонних организаций.

В обязанности неустановленных соучастников входило предоставление ей (Петровой Т.Е.) реквизитов подконтрольных им юридических лиц, на расчетные счета которых необходимо перечислить денежные средства, последующее обналичивание похищенных денежных средств и распределение между соучастниками.

Реализуя совместный преступный умысел, Петрова Т.Е. в не установленное следствием время, получила от неустановленных соучастников реквизиты подконтрольных им юридических лиц, после чего, в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ при помощи соответствующих программ «Б. – клиент», ключи доступа к которым имелись у нее в связи с занимаемым в ООО «Бильярд.ру» и ООО «КС-<данные изъяты>» служебным положением, находясь на своем рабочем месте в офисе <данные изъяты>», расположенном по адресу: <адрес>, действуя в рамках отведенной ей роли, путем обмана <данные изъяты> <данные изъяты>, открытого <данные изъяты> на расчетный счет <данные изъяты>»).

Всего за указанный период времени Петрова Т.Е. перечислила денежные средства с расчетного счета <данные изъяты> «<данные изъяты>.ру» в общей сумме 8542276 рублей, часть из которых в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ вернула на расчетный счет ООО «<данные изъяты>», а оставшуюся часть в сумме 1669508 рублей 80 копеек перечислила на представленные ей соучастниками расчетные счета подконтрольных юридических лиц: <данные изъяты> открытых в ООО «<данные изъяты>», после чего совместно с неустановленными соучастниками, обратила похищенные денежные средства в свою пользу.

Скрывая совершенное хищение Петрова Т.Е., используя имевшийся у нее в связи с занимаемой должностью доступ к электронной программе «Банк-клиент» указанных выше Обществ, неоднократно формировала фиктивные выписки по расчетным счетам <данные

изъяты» и ООО «<данные изъяты>», в которых отсутствовали достоверные сведения о произведенных ею (Петровой Т.Е.) операциях по расчетным счетам Обществ и предоставляла их «данные изъяты», сообщая последним ложные сведения о наличии денежных средств на счетах Обществ.

Указанными выше действиями Петровой Т.Е. причинен «данные изъяты» материальный ущерб в размере 1 669 508 рублей 80 копеек, являющийся особо крупным.

3). Она же (Петрова Т.Е.), являясь главным бухгалтером ООО «<данные изъяты>ру», расположенного по адресу: <адрес>, выполняя возложенные на нее генеральным директором Общества «данные изъяты» В.В. организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции, в том числе обязанности по организации ведения бухгалтерского учета Общества, составлению и обработке первичных документов, составлению и подписанию бухгалтерской, налоговой отчетности Общества, контролю за движением имущества Общества, получению выписок по банковским счетам Общества, имея доступ к кассовым документам и расчетному счету ООО «<данные изъяты>», из корыстных побуждений, заведомо зная, что ее действия не контролируются должным образом со стороны генерального директора ООО «<данные изъяты>ру» «данные изъяты» В.В., а также о том, что финансовая деятельность не является предметом изучения ежегодного стороннего аудита Общества, используя свое служебное положение, имея умысел на хищение денежных средств принадлежащих ООО «<данные изъяты>.ру», путем необоснованного завышения и начисления заработной платы, заведомо зная об отсутствии за ее (Петровой Т.Е.) действиями должного контроля со стороны руководства и сотрудников Общества, злоупотребляя их доверием вводила последних в заблуждение относительно обоснованного списания денежных средств на свой карточный счет.

Так Петрова Т.Е., имея единолично доступ к бухгалтерским регистрам Общества, получая согласно штатному расписанию ООО «<данные изъяты>» год заработную плату в сумме 40000 рублей в месяц, за ДД.ММ.ГГГГ, заработную плату в сумме 40000 рублей в месяц, с ДД.ММ.ГГГГ, заработную плату в сумме 35000 рублей в месяц, в период с ДД.ММ.ГГГГ по середину ДД.ММ.ГГГГ года, необоснованно и без наличия на то соответствующих распоряжений Платонова В.В., используя доступ к системе «Б. – клиент», установленной на ее рабочем компьютере в офисе Общества по вышеуказанному адресу, неоднократно, ежемесячно направляла электронные поручения о списании денежных средств с расчетного счета ООО «Бильярд.ру» № № открытого в «данные изъяты», в суммах превышающих заработную плату главного бухгалтера, установленную руководством Общества и зачисляла их на свою зарплатную пластиковую карту № «данные изъяты». Поступившими таким образом в ее распоряжение денежными средствами Общества Петрова распоряжалась по своему усмотрению, при этом руководству Общества сообщала ложные сведения о размере получаемой ею заработной платы.

В результате названных действий в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ Петровой Т.Е. необоснованно перечислена заработная плата в общей сумме 202710 рублей, в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ - в общей сумме 738825 рублей, в период с ДД.ММ.ГГГГ по середину июня 2011 года - в общей сумме 274875 рублей, а всего в общей сумме 1216410 рублей, чем «данные изъяты>.ру» причинен материальный ущерб в указанном особо крупном размере.

4). Она же (Петрова Т.Е.), являясь в период времени с «адрес» год главным бухгалтером в различных организациях: с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ в «адрес>», расположенного по адресу: «адрес», стр.1, с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ в ООО «<данные изъяты>.ру», расположенного по адресу: «адрес>»,

выполняя обязанности по ведению бухгалтерского учета в «данные изъяты>», расположенного по адресу: «адрес>, стр.3, в период времени с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ

года, на основании договора б/н от ДД.ММ.ГГГГ года, заключенного с <данные изъяты>»,

исполняя в названных Обществах обязанности по организации ведения бухгалтерского учета, составлению и обработке первичных документов, составлению и подписанию бухгалтерской, налоговой отчетности вышеуказанных Обществ, контролю за движением денежных средств по счетам Обществ, получению и сдаче наличности Обществ в Банки, заведомо зная о том, что надлежащий контроль за ее (Петровой Т.Е.) деятельностью со стороны руководителей указанных Обществ не ведется, что в вышеуказанных юридических лицах не предусматривалась и ежегодно не проводилась независимая аудиторская проверка, зная, что между генеральными директорами <данные изъяты>В. имеются длительные деловые и доверительные отношения, связанные с взаимовыгодными поставками, взаимные расчеты между указанными Обществами осуществляются при помощи безналичных платежей, а также то, что в период времени с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ в должности главного бухгалтера <данные изъяты>» работала ее (Петровой Т.Е.) дочь – <данные изъяты> имея в силу служебного положения доступ к счетам указанных выше Обществ, в том числе в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, опосредовано через свою дочь (Парфенову С.В.) к <данные изъяты>», в не установленные следствием время и месте вступила с не установленными следствием лицами в предварительный преступный сговор, направленный на хищение денежных средств, принадлежащих ООО «<данные изъяты>

Действуя в рамках отведенной ей роли, Петрова Т.Е., в период времени с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, зная, что ее действия не контролируются должным образом со стороны генеральных директоров <данные изъяты> не ставя в известность о совершаемых противоправных действиях свою дочь (Парфенову С.В.), работающую на тот момент в должности главного бухгалтера <данные изъяты>» и имеющую доступ к расчетному счету указанного Общества № № открытому в ДО <данные изъяты> действуя при помощи сети «Интернет», используя программу «Б.-клиент», установленную на личном ноутбуке, используемом по адресу: <адрес>, а также на персональном компьютере, установленном в офисе ООО <данные изъяты>» по адресу: <адрес>, стр.3, злоупотребляя доверием <данные изъяты>., осуществила в указанный период времени неоднократные, документально необоснованные безналичные переводы денежных средств расчетного счета <данные изъяты>» на расчетный счет <данные изъяты>, открытый в <данные изъяты> на общую сумму 7303532 рубля 51 копейка, после чего часть денежных средств принадлежащих <данные изъяты>» в сумме 2184358 рублей возвратила с расчетного счета <данные изъяты>», а оставшуюся часть денежных средств, принадлежащих ООО «<данные изъяты>» в сумме 5119174 рублей 51 копейки похитила, перечислила с расчетного счета <данные изъяты>» на счета подконтрольных соучастникам юридических лиц.

Скрывая совершенное хищение денежных средств, она (Петрова Т.Е.), зная о том, что по состоянию на ДД.ММ.ГГГГ на расчетном счете ООО «<данные изъяты>» имеется значительная недостача денежных средств, введя в заблуждение <данные изъяты>В. об истинных целях своего трудоустройства в ООО «<данные изъяты>», сообщила последнему о том, что электронная бухгалтерская отчетность ООО «<данные изъяты>» на ноутбуке, находившемся в распоряжении ее дочери <данные изъяты> С.В. не сохранилась, тем самым обманув последнего и не осуществив прием – передачу регистров бухгалтерского учета между ней (<данные изъяты>.Е.) и <данные изъяты> С.В., потребовала у <данные изъяты>В. переустановить на рабочий компьютер в офисе ООО «<данные изъяты>» по адресу: <адрес>, стр.3, программу «Б.-клиент», предоставляющую доступ к счету Общества.

Получив в свое распоряжение от <данные изъяты> С.В. новые ключи доступа «Банк-клиент» и продолжая работать в должности главного бухгалтера <данные изъяты>», не ставя генеральных директоров Обществ в известность о факте одновременной работы в указанных юридических лицах и намеренно скрывая данные обстоятельства, используя доступ к электронной программе «Банк-клиент» ООО «<данные изъяты>» неоднократно формировала

недостовверные выписки по расчетным счетам вышеуказанных Обществ, в которых отсутствовали достоверные сведения о произведенных ей (Петровой Т.Е.) операциях по расчетным счетам Обществ, и наличии денежных средств на счетах вышеуказанных Обществ.

После того, как ее преступные действия были обнаружены генеральным директором <данные изъяты>» <данные изъяты>В., в период лета ДД.ММ.ГГГГ года, Петрова Т.Е. частично погасила материальный ущерб, причиненный ООО «Интерно» на общую сумму 2700000 рублей.

Таким образом, Петрова Т.Е. в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, приведенными выше незаконными действиями похитила денежные средства принадлежащие ООО «Интерно» в общей сумме 7303532 рубля 51 копейка, причинив Обществу материальный ущерб в сумме 2419174 рублей 51 копейка, то есть в особо крупном размере.

5). Она же (Петрова Т.Е.), работая в должности главного бухгалтера ООО <данные изъяты>.ру», расположенного по адресу: <адрес>, выполняя возложенные на нее (Петрову Т.Е.) генеральным директором Общества <данные изъяты>. организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции, в том числе обязанности по организации ведения бухгалтерского учета Общества, составлению и обработке первичных документов, составлению и подписанию бухгалтерской, налоговой отчетности Общества, контролю за движением имущества Общества, получению выписок по банковским счетам Общества, имея доступ к кассовым документам и расчетному счету <данные изъяты>.ру», из корыстных побуждений, заведомо зная, что ее (Петровой Т.Е.) действия не контролируются должным образом со стороны генерального директора ООО «Бильярд.ру» ПлатоноваВ.В., а также о том, что финансовая деятельность не является предметом изучения ежегодного стороннего аудита Общества, используя свое служебное положение, в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, находясь по адресу: <адрес>, имея умысел на хищение денежных средств, принадлежащих ООО «Бильярд.ру», вводя в заблуждение относительно своих истинных намерений кассиров Общества, и злоупотребляя их доверием, на основании расходно-кассовых ордеров № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, неоднократно получала под отчет из кассы ООО «<данные изъяты>» наличными денежные средства в общей сумме 7230000 рублей, якобы, для сдачи торговой выручки в ДО № «<данные изъяты>» ОАО «<данные изъяты>», расположенный по адресу: <адрес>, после чего, в указанный период времени, часть полученных денежных средств в сумме 3370000 рублей внесла на расчетный счет Общества, а часть в сумме 3860000 рублей обратила в свою пользу, распорядилась ими по своему усмотрению, причинив своими действиями ООО «<данные изъяты>.ру» материальный ущерб в особо крупном размере в общей сумме 3860 000 рублей.

6). Она же (Петрова Т.Е.), работая в должности главного бухгалтера ООО «<данные изъяты>.ру», расположенного по адресу: <адрес>, выполняя возложенные на нее генеральным директором Общества <данные изъяты>.В. организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции, в том числе обязанности по организации ведения бухгалтерского учета ООО «<данные изъяты>.ру», составлению бухгалтерской и налоговой отчетности Обществ, контролю за движением денежных средств по банковским счетам вышеуказанных Обществ, имея право на основании доверенностей № от ДД.ММ.ГГГГ и № от ДД.ММ.ГГГГ года, выданных генеральным директором <данные изъяты>» <данные изъяты>В.В. вносить и снимать наличные денежные средства со счета ООО «<данные изъяты> зная об

Так Петрова Т.Е., злоупотребляя доверием генерального директора <данные изъяты>» Платонова В.В., заведомо зная, что ее действия не контролируются должным образом со стороны последнего, в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, согласно расходных ордеров № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, № от ДД.ММ.ГГГГ года, находясь в офисе Обществ по адресу: <адрес>, неоднократно, путем обмана сотрудников ООО «<данные изъяты>», получала от них, неосведомленных о ее (преступных намерениях, наличные денежные средства, полученные от реализации продукции ООО «<данные изъяты> всего на сумму 2 128 000 рублей, часть из которых в сумме 400000 рублей зачислила на банковский счет <данные изъяты> а часть в сумме 1 728 000 рублей не внесла на счет указанного Общества, а путем обмана похитила при сдаче наличной выручки в Банк и использовала по своему усмотрению, чем причинила ООО «<данные изъяты><данные изъяты>» материальный ущерб на сумму 1728000 рублей, то есть в особо крупном размере.

Так Петрова Т.Е. зная, что ее действия не контролируются должным образом со стороны генерального директора <данные изъяты>» и <данные изъяты> В.В., злоупотребляя его доверием, предварительно получив от не установленных следствием соучастников реквизиты <данные изъяты>» и имея полученный от <данные изъяты>. ключ доступа к системе «Б.-клиент» <данные изъяты>», используя персональный компьютер, установленный в офисе <данные изъяты>» по адресу: <адрес>, перечислила с расчетного счета <данные изъяты>»,

открытый в ООО <данные изъяты> <данные изъяты> денежные средства в сумме 201300 рублей. Денежные средства на счет Общества не вернула, распорядилась ими совместно с неустановленными соучастниками по своему усмотрению, чем причинила <данные изъяты> материальный ущерб в сумме 201300 рублей.

8). Она же (Петрова Т.Е.), работая в должности главного бухгалтера ООО «<данные изъяты>ру», расположенного по адресу: <адрес>, выполняя возложенные на нее (Петрову Т.Е.) генеральным директором Общества Платоновым В.В. организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции, в том числе обязанности по организации ведения бухгалтерского учета ООО <данные изъяты>, составлению бухгалтерской, налоговой отчетности Обществ, контролю за движением денежных средств по банковским счетам вышеуказанных Обществ, имея право на основании доверенностей № от ДД.ММ.ГГГГ и № от ДД.ММ.ГГГГ года, выданных генеральным директором <данные изъяты> <данные изъяты>.В. вносить и снимать наличные денежные средства со счета <данные изъяты>, зная об отсутствии в вышеуказанных Обществах процедур ежегодного аудита, имея неограниченный доступ к электронной системе «Банк-клиент» <данные изъяты>, установленных на персональном компьютере в офисе <данные изъяты>ру» по адресу: <адрес>, в неустановленное следствием время и месте, разработала преступный план хищения денежных средств, принадлежащих <данные изъяты>

Так Петрова Т.Е., зная, что ее действия не контролируются должным образом со стороны генерального директора <данные изъяты> и ООО <данные изъяты> В.В., злоупотребляя доверием последнего и вводя его в заблуждение относительно своих истинных намерений, в неустановленное следствием время, но не ранее ДД.ММ.ГГГГ года, находясь в офисе <данные изъяты> по вышеуказанному адресу, путем обмана подписала у последнего пустые бланки чеков чековой книжки, используемой для снятия наличных денежных средств с расчетного счета ООО «<данные изъяты>», мотивировав это необходимостью использовать наличные денежные средства в деятельности Общества.

<данные изъяты> будучи введен ей (Петровой Т.Е.) в заблуждение и полностью доверяя последней, расписался на чеках серий с №, поставил на них оттиски печати <данные изъяты> затем передал данную чековую книжку в ее (Петровой Т.Е.) распоряжение.

Имея на руках вышеуказанную чековую книжку, Петрова Т.Е., в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, находясь в <данные изъяты>, расположенном по адресу: <адрес>, предъявила их сотрудникам Б. вышеуказанные чеки, подписанные <данные изъяты> и получала по ним от сотрудников Банка, неосведомленных о ее преступной деятельности денежные средства по чекам № от ДД.ММ.ГГГГ в сумме 48000 рублей, № от ДД.ММ.ГГГГ - в сумме 45 000 рублей, № № от ДД.ММ.ГГГГ - в сумме 50000 рублей, № № от ДД.ММ.ГГГГ - в сумме 200000 рублей, № № от ДД.ММ.ГГГГ - в сумме 200000 рублей, № № от ДД.ММ.ГГГГ - в сумме 200000 рублей, № № от ДД.ММ.ГГГГ - в сумме 125000 рублей, а всего денежные средства в общей сумме 868000 рублей, часть из которых в сумме 375000 рублей внесла и оприходовала в кассу ООО <данные изъяты>, расположенную по адресу: <адрес>, а оставшуюся часть - в сумме 493 000 рублей, при снятии наличных со счета ООО <данные изъяты>-Юг» обратила в свою пользу, причинив тем самым Обществу материальный ущерб в сумме 493 000 рублей, то есть в крупном размере.

9).Она же (Петрова Т.Е.), работая в должности главного бухгалтера ООО «Бильярд.ру», расположенного по адресу: <адрес>, выполняя возложенные на нее (Петрову Т.Е.) генеральным директором Общества Платоновым В.В. организационно-распорядительные и административно-хозяйственные функции, в том числе обязанности по организации ведения бухгалтерского учета Общества, составлению и обработке первичных документов, составлению и подписанию бухгалтерской, налоговой отчетности Общества, контролю за движением имущества Общества, получению выписок по банковским счетам Общества, являясь материально ответственным лицом, имея умысел на присвоение вверенного ей

(Петровой Т.Е.) имущества с использованием своего служебного положения, из корыстных побуждений, заведомо зная об отсутствии в Обществе процедуры ежегодного аудита, злоупотребляя доверием генерального директора <данные изъяты> В.В. и используя подписанный заранее им незаполненный бланк чека чековой книжки серии № , предоставляющей доступ к счету Общества № № изготовила заведомо фиктивное распоряжение о снятии денежных средств на сумму 350000 рублей с указанного счета Общества, после чего ДД.ММ.ГГГГ года, находясь в <данные изъяты>» расположенного по адресу: <адрес>, сняла наличными денежными средствами в указанной сумме с расчетного счета <данные изъяты>», которые в кассу Общества не сдала, а используя служебное положение, присвоила, распорядилась ими по собственному усмотрению, причинив таким образом <данные изъяты>» материальный ущерб в сумме 350 000 рублей, то есть в крупном размере.

Допрошенная в качестве подсудимой Петрова Т.Е. вину во всех инкриминируемых деяниях не признала и показала следующее.

К ведению бухгалтерского учета в фирме «<данные изъяты>» она отношения не имеет, там главным бухгалтером работала ее дочь. Несмотря на то, что дочь на работу в «<данные изъяты>» рекомендована ею (Петровой), проживает с Петровой в одной квартире, где были изъяты ряд финансовых и первичных бухгалтерских документов «<данные изъяты>», Петрова не участвовала в выполнении дочерью ее служебных обязанностей. Лично к Петровой у генерального директора «<данные изъяты>» <данные изъяты> С.В. претензий нет, о чем им и другим учредителем Холодным написаны расписки.

В иных юридических лицах, где генеральным директором является Платонов В.В.: <данные изъяты>-<данные изъяты>», а также В «<данные изъяты>» где <данные изъяты> В.В. является учредителем, а генеральным директором числится <данные изъяты>В. все финансовые и бухгалтерские операции она выполняла только по указанию <данные изъяты>. Помимо этого обязанности главного бухгалтера Петрова выполняла только в <данные изъяты>», в иных организациях работала по совместительству, имея ограниченный перечень обязанностей.

Электронные ключи к доступу в программу банк-клиент, по которым обслуживались Общества, руководимые <данные изъяты> имел неограниченный круг лиц в офисе компаний, иногда Петрова замечала, что в ее отсутствие в программе кто-то работал.

Обстоятельства обвинения, где ей вменяется перевод денежных средств на счета фиктивных юридических лиц, возможно имели место, но сделаны ею по указанию <данные изъяты>, который таким образом обналичивал денежные средства. Подсудимая этих денежных средств не получала.

Добиваясь привлечения ее к уголовной ответственности за эти действия, <данные изъяты> намерен сам уйти от ответственности за преступления в сфере предпринимательской деятельности.

За день до обращения <данные изъяты> в полицию он угрожал подсудимой посадить ее в тюрьму, если она уволится и прекратит выполнять его поручения по обналичиванию денежных средств.

Действия по завышению себе выплат по заработной плате подсудимая не совершала, между ней и <данные изъяты> был заключен договор на повышение заработной платы, договор находился в сейфе офиса, ключ от сейфа находился в его замке.

Действия, которые подсудимой вменяют по получению наличных денежных средств по расходным кассовым ордерам, расходным ордерам, с использованием чековой книжки, она также не совершала, все полученные ею денежные средства вносились на расчетный счет

Общества либо передавались <данные изъяты> В.В. лично.

С выводами эксперта Петрова не согласна, поскольку проведенную экспертизу нельзя признать аудиторской проверкой, на исследование не была представлена кассовая книга.

Несмотря на позицию подсудимой, ее вина подтверждается изученными в судебном заседании доказательствами.

Согласно заявлению <данные изъяты>В. в полицию, приобщенного к нему объяснения Петровой Т.Е. (т. 1 л.д. 18-19, т. 3 л.д. 1-4), данного <данные изъяты>. после обнаружения исчезновения денежных средств, показаний <данные изъяты>. в ходе судебного разбирательства, <данные изъяты> является учредителем <данные изъяты>. Первое Общество создано в начале 90-х годов, второе – в ДД.ММ.ГГГГ <адрес> офис Обществ находится по адресу: <адрес>. Генеральным директором Обществ является также потерпевший, то есть <данные изъяты>В. Кроме того, <данные изъяты>. является учредителем ООО «<данные изъяты>» которое изначально занималось производством и реализацией бильярдных столов, а в дальнейшем производство было переведено в ООО «<данные изъяты>», учрежденное <данные изъяты>, работавшими в <данные изъяты>», а реализацией их продукции стали заниматься ООО <данные изъяты>» деятельности не ведет, является владельцем торговой марки.

Исходя из рода деятельности ООО <данные изъяты>», последнее поставляет первым двум бильярдные столы, которые ими реализуются в розничную сеть, то есть <данные изъяты>», перечисляет ООО «<данные изъяты>» денежные средства, ООО «<данные изъяты>» поставляет продукцию.

Петрова Т.Е. выполняет обязанности главного бухгалтера в <данные изъяты>» с момента его создания, а в дальнейшем, ДД.ММ.ГГГГ года - в ООО «<данные изъяты>.ру-Юг» Петрова Т.Е. главным бухгалтером оформлена не была, но на основании доверенности имела доступ к расчетному счету организации, фактически вела в ООО «<данные изъяты>» бухгалтерский учет.

<данные изъяты> года предпринимательской деятельности не ведет, но Петрова Т.Е. продолжала там числиться главным бухгалтером.

Петрова Т.Е. пользовалось абсолютным доверием <данные изъяты>., так как была принята на работу по рекомендации, за период работы между ней и <данные изъяты>. сложились доверительные отношения. Кроме того, <данные изъяты>В., не имея навыка в работе с компьютером, в том числе с системой «Клиент-банк», не имел реальной возможности контролировать деятельность Петровой Т.Е. и до момента обнаружения хищения не видел в этом необходимости.

С момента приема Петровой Т.Е. на работу, ее рабочее место располагалось в отдельном кабинете, совместно с логистиком в ООО «<данные изъяты>.ру» <данные изъяты>.

Ключи доступа к расчетным счетам Обществ через систему «Клиент-банк» находились только у Петровой, работа со счетами в этой системе велась только Петровой.

Платонову неизвестно, чтобы кто-то из сотрудников Общества пользовался компьютером Петровой, где была установлена система «Клиент-банк», он такую возможность исключает, компьютер Петровой имел пароль доступа.

В период болезни Петровой Т.Е., она работала с системой банк-клиент на дому при помощи ноутбука, находившегося в ее распоряжении.

На протяжении последних нескольких лет <данные изъяты> пытался аккумулировать на

счетах юридических лиц денежные средства, требуемые для предстоящего приобретения в собственность помещения, арендуемого на протяжении последних 20 лет.

В момент нахождения Платонова В.В. в отпуске в ДД.ММ.ГГГГ года от логиста <данные изъяты> Т.Н. он узнал, что от некоторых клиентов поступают жалобы о неоплаченных либо оплаченных с большой задержкой счетах. Петрова сотрудникам Обществ объясняла это техническими проблемами.

В этот период времени, Петрова ссылаясь на плохое самочувствие, на работу не выходила, затем сообщила, что у нее случился инсульт.

В первый рабочий день ДД.ММ.ГГГГ года <данные изъяты> В.В. поехал в банк, выяснить причины задержек платежей. Приехав в банк, узнал, что с расчетных счетов списаны практически все денежные средства Обществ, с одного счета - порядка 8 миллионов рублей, со второго - порядка 3 миллионов рублей. Эта ситуация ставила под угрозу всю деятельность Обществ. <данные изъяты> сразу заблокировал счета, написал заявления о запрете Петровой распоряжаться денежными средствами на счетах.

При выходе из операционного зала банка, <данные изъяты> неожиданно встретил Петрову. На вопрос о причинах исчезновения денег, Петрова ответила, что была вынуждена это сделать, чтобы решить вопрос о непривлечении сына к уголовной ответственности за операции с наркотиками.

По просьбе <данные изъяты> Петрова проследовала вместе с ним в офис адвокатского бюро «<данные изъяты>», где обслуживаются фирмы <данные изъяты> В.В., там в присутствии адвокатов написала объяснения, где призналась в хищении денежных средств. Это объяснение приобщено потерпевшим к заявлению в полицию.

Петрова была отстранена от работы, произведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Обществ, осмотрено рабочее место Петровой.

В ходе проверки под столом Петровой в картонных коробках обнаружены действительные выписки по расчетным счетам Обществ, они значительно отличались от тех выписок, которые Петрова передавала <данные изъяты>, показывая движение денежных средств по счету; обнаружены другие документы, указывающие на незаконное получение Петровой денежных средств Обществ, в том числе листы формата А4 с реквизитами юридических лиц, не имеющих отношения к деятельности Обществ, не ведущих с Обществами предпринимательской деятельности.

Из персонального компьютера Петровой получить какую-либо информацию не представилось возможным, вся информация была удалена к моменту проведения проверки.

По итогам проверки деятельности Петровой, к производству которой привлекалась юрист <данные изъяты>., составлен акт, который передан органу расследования.

В ходе проверки было выявлено, что Петрова незаконно завладела денежными средствами Обществ способами, которые можно объединить в четыре группы:

используя счета <данные изъяты> путем необоснованных перечислений, перевела с расчетных счетов ООО «<данные изъяты>» принадлежащие им денежные средства на общую сумму не менее 12 миллионов рублей на счета юридических лиц, с которыми названные Общества не вели какой-либо предпринимательской деятельности,

завышая в бухгалтерских документах размер установленной ей заработной платы, незаконно получила более 1 миллиона рублей,

получая по расходным ордерам денежные средства, не вносила их на счет Обществ,

имея в распоряжении чековую книжку, с незаполненными, но подписанными <данные изъяты> страницами, незаконно получила в банке несколько сот тысяч рублей.

Сообщив <данные изъяты> о случившемся, <данные изъяты> от <данные изъяты> узнал, что с расчетного счета «Интерно» пропало несколько миллионов рублей.

Через некоторое время <данные изъяты>, что Петрова через своих адвокатов пытается шантажировать <данные изъяты>, предъявляя некую расписку <данные изъяты> о долге перед Петровой в размере 4,5 миллионов рублей.

Потерпевший денежных средств у Петровой не одалживал, при этом по ее просьбе для ведения финансово - хозяйственной деятельности на случай его отсутствия передавал Петровой пустые листы формата А4 с его подписью и с печатью одного из Обществ.

При осуществлении деятельности Обществ <данные изъяты> В.В. не давал указания Петровой Т.Е. производить «обналичивание» денежных средств через какие-либо юридические лица. Печати Обществ хранились у <данные изъяты> В.В., он выдавал их Петровой Т.Е. по ее просьбе. У <данные изъяты>В. имелось факсимиле подписи, оно хранилось у Петровой Т.Е.

Аудиторские проверки за ДД.ММ.ГГГГ год <данные изъяты> В.В. не проводил, так как не видел в этом необходимости.

На возмещение причиненного действиями Петровой Обществам ущерба потерпевшим заявлены гражданские иски, сумма исков соответствует размеру ущерба, указанному в обвинении.

Допрошенная в судебном заседании <данные изъяты> являющаяся старшим кассиром ООО <данные изъяты>ру» с ДД.ММ.ГГГГ, кассиром <данные изъяты> - с ДД.ММ.ГГГГ, сообщила, что в ее должностные обязанности входит: сбор выручки из торгового зала ООО, хранение наличных денежных средств в кассе, сдача денежных средств общества в банк, ведение журнала кассира-операциониста.

Книгу продаж и покупок вела бухгалтер общества, также как и кассовую книгу общества.

Главным бухгалтером <данные изъяты>» в период с ДД.ММ.ГГГГ года являлась Петрова <данные изъяты>. Рабочий кабинет Петровой Т.Е. находился по данному адресу, в указанном кабинете кроме Петровой Т.Е. работала Яковлева <данные изъяты> - логистик Общества.

Доступ к кассовой книге общества у <данные изъяты> Л.И. был, так как она в ней расписывалась как кассир, но саму книгу вела Петрова Т.Е.

У Петровой Т.Е. не было доступа к сейфу, где хранились денежные средства общества, доступ к сейфу был только у неё (Соломатиной Л.И.).

При необходимости выдачи денежных средств Петровой Т.Е. из сейфа для сдачи денег в банк, Петрова Т.Е. составляла расходный ордер, <данные изъяты> Л.И. принимала от Петровой Т.Е. ордер, Петрова Т.Е. на нем расписывалась, после чего <данные изъяты> выдавала из кассы Петровой Т.Е. требуемую сумму. При внесении денежных средств в кассу обществ, Петрова Т.Е. составляла ордер, в котором лично расписывалась.

Доступ к системе «банк–клиент» ООО <данные изъяты>» имела только Петрова Т.Е. Директор обществ <данные изъяты> доступ к системе банк–клиент не имел, так как не умел

работать в требуемом программном обеспечении.

Между Петровой Т.Е. и <данные изъяты>. были доверительные отношения.

Другие сотрудники Обществ доступ к системе банк–клиент также не имели.

Ключ от системы банк–клиент хранился у Петровой Т.Е., кроме нее код доступа в систему банк-клиент никто не знал. В случае если требовалось провести платеж по указанной системе, приходилось ожидать приезда Петровой Т.Е. в офис либо звонить ей с просьбой провести тот или иной платеж.

Денежные средства на счета в банк по вышеуказанным обществам вносились и получались как ею (<данные изъяты>.И.), так и Петровой Т.Е., в ДД.ММ.ГГГГ годах Петрова Т.Е. стала чаще ездить в банк, с ДД.ММ.ГГГГ года <данные изъяты>.И. Б. практически не посещала.

Петрова Т.Е. рассказывала свидетельнице, что последнее время работала бухгалтером в 4-х юридических лицах, в некоторых юридических лицах в должности бухгалтера работала ее дочь <данные изъяты>. Требуемую работу они выполняли и по своим домашним адресам при помощи ПК и ноутбуков.

Петрова Т.Е. в период начала ДД.ММ.ГГГГ спонтанно перестала выходить на работу, затем сообщила, что с ней случился инсульт. Одновременно с ее невыходом на работу начались проблемы с платежами по клиентам общества. В этот период <данные изъяты> В.В. находился на лечении. Уход с работы Петровой Т.Е. совпал с выходом на работу <данные изъяты>.

В ДД.ММ.ГГГГ года в связи с невыходом Петровой Т.Е. на работу и наличием проблем с денежными средствами, <данные изъяты>. инициировал проведение проверки финансово-хозяйственной деятельности <данные изъяты>» и организовал осмотр сотрудниками ООО рабочего места Петровой Т.Е., в котором она (<данные изъяты> участвовала вместе с Яковлевой Т.Н., Новиковым А.Н., Корниенко С.

В ходе осмотра рабочего места Петровой Т.Е. под её столом были обнаружены документы по <данные изъяты>.ру– юг»; электронной информации в ходе проверки в компьютере Петровой не обнаружили, она при невыясненных причинах была удалена.

По итогам осмотра составлен соответствующий акт, где установлено, что со счетов Общества исчезла крупная сумма денежных средств.

Допрошенная в судебном заседании в качестве свидетеля логист <данные изъяты> указав, что ее рабочее место располагалось в одном кабинете с Петровой Т.Е., сообщила аналогичные потерпевшему <данные изъяты> и свидетелю <данные изъяты>.И. сведения об особенном доверии <данные изъяты> к Петровой, доступе и работе в системе «Банк-клиент» только Петровой, отсутствии у других сотрудников Обществ ключей для входа в эту систему, задержках платежей в адрес контрагентов, которые Петрова объясняла «сбоями в системе», а также об участвовавших в <данные изъяты> года невыходах Петровой на работу. Свидетель помимо сказанного показала, что в ДД.ММ.ГГГГ года, когда Петрова не вышла на работу, сообщив, что у нее инсульт, у Общества обострилась ситуация с неплатежами, <данные изъяты> сообщила об этой ситуации <данные изъяты>, тот при выяснении причин узнал, что со счетов Обществ пропали практически все денежные средства.

<данные изъяты> инициировал проверку финансово-хозяйственной деятельности Обществ, осмотрел рабочее место Петровой.

<данные изъяты> наряду с <данные изъяты> принимала участие в этой проверке. Под рабочим столом Петровой были обнаружены коробки, в которых находились действительные выписки по счетам Обществ, другие документы, систематизировав которые, удалось установить как Петрова изымала денежные средства Обществ, какую сумму денежных средств обратила в свою пользу. Точные цифры отражены в акте, составленном по итогам проверки.

Допрошенный в судебном заседании в качестве свидетеля <данные изъяты> А.Н., с ДД.ММ.ГГГГ работающий менеджером по снабжению в ООО <данные изъяты>, подтвердил показания потерпевшего <данные изъяты> о том, что доступ к программе «Б.-клиент» имела только Петрова, только она работала в этой программе, ключ от системы и пароль были только у Петровой Т.Е.

Периодически возникали задержки с выплатой поставщикам денежных средств, Петрова Т.Е. поясняла их сбоям программы, другими техническими проблемами. При этом Петрова распечатывала, как она говорила из программы «Банк –клиент» «платежку» с отметкой о перечислении денежных средств, <данные изъяты> вез его к клиенту, клиент соглашался отдать продукцию, но деньги при этом получал через несколько дней. Такие задержки платежей составляли от 1 до 5 дней.

В ДД.ММ.ГГГГ, с конца апреля по май, подобные задержки возникали до месяца. Петрова Т.Е. вновь объясняла их «сбоями в системе». <данные изъяты> в это время находился на лечении в <адрес>. К моменту приезда <данные изъяты> Петрова на работу не вышла, сообщив, что у нее инсульт. Однако ситуация с неплатежами обострилась, <данные изъяты> направился в банк для выяснения причин неплатежей. В банке <данные изъяты> узнал, что практически все денежные средства Общества с расчетного счета списаны по непонятным <данные изъяты>.В. основаниям.

<данные изъяты>В. сразу проведена проверка деятельности Общества, <данные изъяты>, наряду с другими сотрудниками был к ней привлечен. По итогам проверки составлен акт, где отражены суммы денежных средств, полученные Петровой с расчетного счета Обществ без законных оснований.

Свидетель <данные изъяты>., допрошенная судом, показала, что около 30 лет знакома с <данные изъяты> на договорной основе непродолжительное время работал в торговом зале возглавляемого им ООО «Бильярд.ру», может охарактеризовать <данные изъяты> как отзывчивого человека, внимательного к сотрудникам руководителя, успешного предпринимателя.

Допрошенная в качестве свидетеля <данные изъяты> являющаяся генеральным директором <данные изъяты>, оказывающего юридическую помощь юридическим лицам, показала следующее.

Во второй половине ДД.ММ.ГГГГ года к ней обратился генеральный директор <данные изъяты>» <данные изъяты>, с просьбой оказать ему юридическую помощь в связи с тем, что с расчетного счета Общества пропали денежные средства. Одновременно с исчезновением денежных средств стали поступать звонки от поставщиков по неоплате по выставленным счетам; в должности главного бухгалтера работала Петрова Т.Е., которая с <данные изъяты> года не выходила на работу.

<данные изъяты>. пояснил, что Петрова Т.Е. работала около 5-ти лет, вела все финансовые дела Общества, предоставляла выписки по счетам, исходя из которых на счетах должно находиться более 10 миллионов рублей.

На тот момент <данные изъяты> В.В. подал заявление о возбуждении уголовного дела в правоохранительные органы, но не знал, что ему делать дальше, так как вся финансово-

хозяйственная деятельность была сосредоточена в руках главного бухгалтера.

От имени <данные изъяты>» был заключен договор об оказании правовой помощи, в рамках которого свидетель была привлечена к даче консультаций по выявлению причин утраты денежных средств в <данные изъяты>

В ходе оказания правовой помощи свидетельница изучала документы по финансово-хозяйственной деятельности обществ. Примерно в течение месяца после обращения к <данные изъяты>, сотрудники ООО пытались восстановить первичные документы по финансово-хозяйственной деятельности. К моменту начала этого восстановления у руководства и сотрудников ООО отсутствовало четкое понимание того, при каких обстоятельствах и в какой сумме Петрова завладела денежными средствами.

Принимая во внимание консультации свидетельницы о методике восстановления документации, сопоставления сведений, в ней содержащихся, сотрудниками ООО проведен анализ имеющейся первичной документации по кассовым операциям Обществ, запрошены выписки по счетам ООО «<данные изъяты>. ру» в банках, получены и сверены данные по приходно - кассовым и расходно – кассовым ордерам ООО, чековым книжкам общества.

В ходе проверки свидетельница общалась с сотрудниками ООО, в том числе кассиром <данные изъяты>, которая как и <данные изъяты> сообщила, что доступ к системе «Банк – клиент» общества имела только Петрова Т.Е., в распоряжении последней находился ключ доступа, что подтверждалось и документами, полученными из банка. Генеральный директор ООО – <данные изъяты> В.В. не имел доступ к счетам ООО, так как не умел пользоваться программным обеспечением.

В ходе проверки выявлены способы завладения Петровой денежными средствами и суммы денежных средств:

- при анализе движения денежных средств по кассе было установлено, что Петрова Т.Е., получив денежные средства из кассы одного из ООО для внесения их в банк, часть денежных средств до банка не донесла,

- имея доступ к чековой книжке Обществ Петрова, получала со счета ООО денежные средства, которые в кассу ООО не вносила,

- выписки по счетам Обществ, предъявлявшиеся Петровой <данные изъяты>, не соответствовали выпискам, полученным из банка. Проанализировав их, а также выписки по счетам ООО <данные изъяты>», было установлено, что Петрова В.В., работая длительный период в вышеуказанных Обществах, не ставя в известность генерального директора <данные изъяты> В., распоряжалась денежными средствами хранившимися на счетах Обществ, осуществляя перечисления денежных средств на различные юридические лица с последующим возвратом, либо частичным возвратом денежных средств. При этом предпринимательской деятельности с этими юридическими лицами Общества не вели. В ходе проверки сотрудниками Общества предпринимались попытки разыскать эти юридические лица, однако установить их не удалось. Реквизиты некоторых из этих юрлиц были обнаружены сотрудниками Общества при осмотре рабочего стола Петровой.

- также было выявлено завышение Петровой суммы выплачиваемой ей заработной платы.

По итогам проверки составлены акты о выявленных нарушениях.

Отвечая на вопросы участников процесса, свидетель указала, что прежде чем начать проверку, выяснила у <данные изъяты>, не ведется ли в Обществе обналичивание денежных

средств, дабы результаты проверки не были в дальнейшем использованы против руководства Общества. <данные изъяты> в категоричной форме заверил ее в отсутствии такой деятельности в Обществе. В ходе проверки свидетель не обнаружила признаков обналичивания денежных средств.

Рассматривая способы изъятия денежных средств, свидетель высоко оценила грамотность главного бухгалтера Петровой, поскольку длительное время ей удавалось вести двойную бухгалтерию таким образом, чтобы руководитель ничего не заподозрил.

Кроме того, по мнению свидетеля, то обстоятельство, что безналичные денежные средства, перечисляемые на счета юридических лиц, не осуществлявших с фирмами <данные изъяты> предпринимательской деятельности, частично возвращались, указывает, что главный бухгалтер Петрова имела возможность обеспечить этот возврат, то есть имела доступ к управлению счетами юрлиц, на счета которых необоснованно перечисляла денежные средства фирм <данные изъяты>

Допрошенный в качестве потерпевшего <данные изъяты> С.В., генеральный директор <данные изъяты>» показал, что ООО занимается производством столярных изделий, в том числе производит бильярдные столы для <данные изъяты>», с руководителем которого <данные изъяты> В.В. и сотрудниками ООО знаком давно, так как до «<данные изъяты>» работал под руководством <данные изъяты>.В.

Зная, что Петрова Т.Е. грамотный опытный бухгалтер, <данные изъяты> попросил ее порекомендовать ей на эту должность специалиста. Петрова Т.Е. рекомендовала свою дочь, <данные изъяты>. Последняя занимала эту должность с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ, а с ДД.ММ.ГГГГ года по ДД.ММ.ГГГГ главным бухгалтером была Петрова Т.Е.

В ДД.ММ.ГГГГ года Петрова не вышла на работу, и стали поступать жалобы поставщиков на неоплату <данные изъяты>» выставленных ему счетов.

Беспалов связался с Петровой, та объяснила свое отсутствие состоянием здоровья. Жалобы от поставщиков продолжали поступать, Беспалов попросил приехать Петрову на встречу, объяснить ему ситуацию. При встрече Петрова призналась, что сняла все денежные средства со счета, т.к. нуждалась в деньгах для решения проблем с сыном-наркоманом, обещала вернуть денежные средства. В дальнейшем Петрова возместила часть денежных средств наличными, часть путем передачи недвижимого имущества. Для документального возмещения наличным с Петровой были заключены договоры займа, когда она выплатила денежные средства, указанные в договорах, ей были выданы расписки о том, что претензий к ней не имеется.

В дальнейшем учредителями с привлечением специалистов была проведена проверка деятельности Петровой и <данные изъяты> и установлено, что за время их работы в со счета ООО Петровой Т.Е. похищены денежные средства в большем объеме, чем было определено в ДД.ММ.ГГГГ года, с учетом указанного выше возмещения невозвращенная сумма составляет более 2400000 рублей.

О проверке составлен акт, который передан органу расследования вместе со всеми имевшимися в ООО финансовым и бухгалтерскими документами.

Утверждая, что хищение совершено именно Петровой, а не ее дочерью, потерпевший указывает на то, что первая часть денежных средств была похищена путем перечисления по несуществующему договору на счет <данные изъяты>.ру» с последующим возвращением части суммы на счет ООО «<данные изъяты>». Никто кроме Петровой, выполнявшей на тот момент обязанности главного бухгалтера <данные изъяты>.ру» такой возврат осуществить не мог.

С учетом отсутствия у <данные изъяты>. специальных познаний в бухгалтерии и о функционировании программы «Клиент-Банк» он не пользовался ключом доступа «Банк – клиент», не работал в этой системе, доверив эту работу главному бухгалтеру ООО – Петровой и <данные изъяты>. О проведенных платежах Петрова и <данные изъяты> отчитывались, направляя ему на электронную почту таблицу с указанием движения денежных средств по счету.

<данные изъяты> преимущественно работала на собственном ноутбуке на дому либо приходила с ним в офис фирмы.

Петрова, став главным бухгалтером, попросила организовать ей рабочее место в офисе. Для Петровой был установлен персональный компьютер, отгорожено от общего помещения рабочее место.

За период работы оба главных бухгалтера ключи от программы «Банк-клиент» носили при себе, никому их не передавали.

<данные изъяты> на момент увольнения из ООО сообщила, что у нее «все базы полетели». Но так как на тот момент Беспалов С.В. не имел претензий к <данные изъяты>, он не придал этому значения, решив, что вместо дочери на работу выходит ее мать, она всю отчетность восстановит.

На момент увольнения <данные изъяты> проверок финансово-хозяйственной деятельности ООО не проводилось.

О совершенном Петровой хищении <данные изъяты> написано заявление в полицию. Суммы в заявлении в дальнейшем были уточнены, так как на момент его написания проверка деятельности Петровой еще не была произведена в полном объеме.

На возмещение причиненного Петровой ущерба ООО <данные изъяты>» потерпевшим заявлен гражданский иск.

Допрошенные в судебном заседании соучредители ООО «<данные изъяты>» дали суду показания, по содержанию аналогичные показаниям <данные изъяты>В., подтвердив обстоятельства работы главных бухгалтеров <данные изъяты> и Петровой, обстоятельства выявления и определения размера похищенных Петровой со счета ООО денежных средств, Холодный – обстоятельства выплаты Петровой части похищенных денежных средств.

Допрошенная в качестве свидетеля <данные изъяты> С.А., до заключения брака <данные изъяты> дочь подсудимой, подтвердила, что с конца ДД.ММ.ГГГГ года работала в должности главного бухгалтера ООО <данные изъяты>», после нее эти обязанности выполняла ее мать, бухгалтерские документы ООО <данные изъяты>» после увольнения свидетельница передала матери. Во время работы свидетельницы расчетный счет ООО обслуживался посредством программы «клиент-банк», установленной на ноутбук свидетельницы, который по окончании рабочего дня, свидетельница уносила домой.

Допрошенный в качестве свидетеля сын подсудимой <данные изъяты>.А. сообщил суду, что в ДД.ММ.ГГГГ привлекался к уголовной ответственности по ч. 2 ст. 228 УК РФ, наказание назначено в виде лишения свободы условно.

Допрошенные в качестве свидетелей сотрудник банка «<данные изъяты>А. и сотрудник <данные изъяты>., где открыты расчетные счета большинства потерпевших Обществ, сообщили суду особенности обслуживания расчетных счетов Обществ по системе «Клиент-банк», указав, что для работы в ней клиенту выдаются ключи, являющиеся электронной цифровой подписью, которые клиент вправе размножить, и которые обеспечивают доступ в

систему, а также проведение операций по расчетному счету. Система может быть установлена на несколько компьютеров, но оптимально будет работать только, когда установлена на одном. Система позволяет копировать имеющуюся в ней информацию во вновь созданный файл, где производить изменения в перекопированной информации.

Допрошенный в судебном заседании свидетель <данные изъяты> индивидуальным предпринимателем, оказывающим услуги по обслуживанию вычислительной техники, показал суду, что на основании договора, с ДД.ММ.ГГГГ по настоящее время, обслуживает локальную компьютерную сеть ООО «<данные изъяты>.ру». Система «клиент-банк» установлена на одном компьютере, компьютере главного бухгалтера, ключи доступа в систему свидетелем не копировались. Локальная сеть ООО не содержала специальных программ, позволяющих, используя другие компьютеры сотрудников ООО, входить в компьютер бухгалтера и производить в нем какие-либо операции.

Из показаний свидетеля <данные изъяты> И.Н., являвшейся на период рассматриваемых судом событий главным бухгалтером ООО <данные изъяты>», следует, что последнее занималось монтажом оборудования пищевой и химической промышленности, имело в качестве поставщиков <данные изъяты>». С генеральными директорами и другими сотрудниками названных Обществ свидетель не знакома. С компаниями, являющимися потерпевшими по настоящему <данные изъяты>» не сотрудничало.

Допрошенные судом представители <данные изъяты> сообщили, что не знакомы с подсудимой, руководителями и иными сотрудниками потерпевших Обществ, о взаимоотношениях <данные изъяты> <данные изъяты>» свидетели сведениями не располагают.

Свидетель <данные изъяты> С.В., генеральный директор <данные изъяты> в судебном заседании показал, что возглавляемое им ООО занимается экспертизой промышленной безопасности технических объектов, к бильярдному бизнесу никакого отношения не имеет, руководители и иными сотрудниками потерпевших Обществ ему не знакомы.

Показания потерпевших и свидетелей нашли свое подтверждение в изученных судом документах, полученных в ходе доследственной проверки и по запросу следователя, в протоколах следственных действий.

Судом проверены:

- протокол выемки в помещении <данные изъяты>» по адресу: <адрес>, оригиналов правоустанавливающих и иных документов (т. 7 л.д. 2-5)

- протокол осмотра документов, изъятых в ходе выемке в <данные изъяты>» по адресу: <адрес>, из которых следует, что Петрова Т.Е. в соответствии с бессрочным трудовым договором б/н от ДД.ММ.ГГГГ, а также приказа № от ДД.ММ.ГГГГ года, принята по совместительству на должность главного бухгалтера в <данные изъяты> Согласно п. 4.1. указанного договора заработная плата работнику устанавливается работодателем, согласно штатного расписания (т. 7 л.д. 27-29);

- протокол выемки в помещении ООО <данные изъяты>» по адресу: <адрес>, документов, в том числе первичной документация ООО «Интерно свидетельствующих о получении Петровой Т.Е. ключей <данные изъяты> о незаконном завладении ею денежными средствами ООО <данные изъяты>» (т. 8 л.д. 4-6);

- протокол осмотра документов, изъятых в ходе выемке в помещении <данные изъяты>», из которого следует, что в соответствии с приказом № от ДД.ММ.ГГГГ и на основании протокола № внеочередного общего собрания участников <данные изъяты>» от

ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> С.В. вступил в должность <данные изъяты>». ДД.ММ.ГГГГ между ООО «Интерно», в лице Генерального директора <данные изъяты> С.В. и <данные изъяты>.ру», в лице Генерального директора <данные изъяты> заключен договор поставки № №. Поставщиком товара по указанному договору и согласно товарным накладным является ООО «Интерно». Согласно акта приема - передачи имущества от ДД.ММ.ГГГГ года, Генеральным директором ООО «<данные изъяты>» Беспаловым С.В. на основании договора на оказание услуг от ДД.ММ.ГГГГ Петровой <данные изъяты> были переданы - электронный ключ ЭЦП, печать ООО «Интерно», ключи от офиса, ключи от сейфа. ДД.ММ.ГГГГ Петровой Т.Е. Генеральному директору ООО «<данные изъяты>» Беспалову С.В. были возвращены электронный ключ ЭЦП, печать ООО «<данные изъяты>», ключи от сейфа, что оформлено актом приема - передачи имущества (т. 8 л.д. 51-54);

- протокол выемки в помещении ООО <данные изъяты>» по адресу: <адрес>, документов, свидетельствующие о трудоустройстве Петровой Т.Е. в ООО «<данные изъяты>.ру» и незаконном завладении ею денежными средствами, принадлежащими ООО «<данные изъяты>.ру» (т. 8 л.д. 3-5);

- протокол осмотра изъятых в ходе производства выемки в помещении ООО «<данные изъяты>.ру» по адресу: <адрес>, а также документов представленных в ходе предварительного следствия сотрудниками ООО «<данные изъяты>», из которых следует, что ДД.ММ.ГГГГ с Петровой Т.Е. заключен трудовой договор № в соответствии с которым последняя была принята на должность заместителя главного бухгалтера ООО «<данные изъяты>.ру», после чего ДД.ММ.ГГГГ в соответствии с приказом № была переведена на должность главного бухгалтера Общества. Согласно объяснению от ДД.ММ.ГГГГ на имя генерального директора ООО «<данные изъяты>.ру» Платонова В.В., подписанного Петровой Т.Е., последняя вину в хищении денежных средств в сумме около 11000000 рублей, принадлежащих ООО «<данные изъяты>» признала полностью (т. 9 л.д. 235-256);

- протокол выемки в помещении <данные изъяты>» документов: оригинал соглашения о предоставлении в пользование программного обеспечения «Банк – Клиент» <данные изъяты> <данные изъяты> от ДД.ММ.ГГГГ; приложение № к соглашению о предоставлении в пользование программного обеспечения «Банк-Клиент» от ДД.ММ.ГГГГ; оригинал приложения № и № к соглашению о предоставлении в пользование программного обеспечения «Б.-Клиент» от ДД.ММ.ГГГГ; копия юридического дела <данные изъяты>» (ИНН <данные изъяты> выписка по счету ООО № «<данные изъяты>» (т. 10 л.д. 7-9);

- протокол выемки в помещении <данные изъяты>» расположенном по адресу: <адрес>, документов, составляющих юридическое дело ООО «Бильярд.ру-Юг» (ИНН 5003071760) и выписки по отчету № ООО «Бильярд.ру-Юг» (т. 10 л.д. 64-66);

- протокол осмотра документов, изъятых в ходе производства выемки в помещении <данные изъяты> и в помещении ОАО КБ «<данные изъяты>», из которого следует, что Петровой Т.Е. в соответствии с доверенностями № от ДД.ММ.ГГГГ и № от ДД.ММ.ГГГГ от ООО «<данные изъяты>Юг» в лице генерального директора <данные изъяты> В.В. доверено получать в <данные изъяты>» программное обеспечение для установки системы «Банк-Клиент» <данные изъяты>» (т. 10 л.д. 141-143);

- протокол выемки в помещении <данные изъяты> расположенном по адресу: <адрес> мост, <адрес>, согласно которому изъяты выписка лог-файлов <данные изъяты>», выписка лог-файлов <данные изъяты> выписка лог-файлов <данные изъяты>», лог – файлы <данные изъяты>» отсутствуют (т. 10 л.д. 152-154);

- протокол осмотра документов, изъятых в ходе производства выемки в помещении <данные изъяты> из которого следует, что информация о дате, и времени посекундного соединения <данные изъяты>» с Банком по системе банк-клиент с использованием телефонов

модемных пулов и глобальной сети Интернет, а также информация о дате и времени посекундного соединения и IP-адресах всех соединений <данные изъяты>», <данные изъяты>» с Банком по системе банк-клиент с использованием глобальной сети Интернет за период с момента открытия счетов <данные изъяты>» по ДД.ММ.ГГГГ года отсутствует (т. 10 л.д. 227-228);

- протокол выемки в помещении <данные изъяты>» расположенном по адресу: <адрес>, следующих документов: договор № об оказании <данные изъяты>» услуги «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ., заявление на подключение <данные изъяты>» к услуге <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ к договору № об оказании услуги «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ (номер счета №), доверенность <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой, Петровой <данные изъяты> доверено получить в Б. дискету с ключом для пользования услугой «Электронный банк» на имя <данные изъяты> С.В., доверенность <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой, Петровой <данные изъяты> доверено получить в Б. дискету с ключом для пользования услугой «Электронный Б.» на имя <данные изъяты>В., уведомление об изменении параметров <данные изъяты>» подключения к услуге «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ к договору № об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому ДД.ММ.ГГГГ пакет с носителями ключевой информации получила Петрова Т.Е., заявление на подключение ООО «КС-МБС» к услуге «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ в соответствии с условиями договора № – БК от ДД.ММ.ГГГГ (адрес установки: <адрес>, № согласно которому изготовлены ключи электронной цифровой подписи для <данные изъяты> С.В. и Петровой Т.Е. (счет номер №), доверенность № ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой главному бухгалтеру <адрес>» Петровой Т.Е. доверено подписывать собственноручной подписью сертификат ключа электронной цифровой подписи в форме документа на бумажном носителе, а также использовать ключи электронной цифровой подписи в системе ДБО, доверенность № <данные изъяты> от ДД.ММ.ГГГГ согласно которой главному бухгалтеру ООО <данные изъяты>» Петровой Т.Е. доверено получить носитель с дистрибутивом программного обеспечения для системы ДБО <данные изъяты>»), договор № <данные изъяты> о предоставлении услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ года, акт приема-передачи ключевых носителей, программного обеспечения и средств криптографической защиты информации от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой технологические ключи электронной цифровой подписи приняты на имя <данные изъяты> С.В. и Петровой Т.Е., акт о вводе в действие услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе, соглашение о расторжении № договора об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ года; договор № об оказании услуги «Электронный Б.» ООО <данные изъяты> от ДД.ММ.ГГГГ года, доверенность ООО «<данные изъяты>» на имя <данные изъяты> С.А. от ДД.ММ.ГГГГ года, заявление на подключение к услуге «Электронный банк» ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, акт приема-передачи ключевых носителей, программного обеспечения и средств криптографической защиты информации ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, договор № № о предоставлении услуги «Дистанционное банковское обслуживание» ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, доверенность № ООО «ИНТЕРНО» от ДД.ММ.ГГГГ года; заявление на подключение к услуге «Дистанционное банковское обслуживание ООО «ИНТЕРНО» (счет № №) от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому контактным лицом является Петрова Т.Е., соглашение о расторжении № договора об оказании услуги «Электронный Б.» от ДД.ММ.ГГГГ года, акт о вводе в действие услуги «Дистанционное банковское обслуживание» ДД.ММ.ГГГГ года, договор № № о предоставлении ООО Фирма «МБС-Бильярд» услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ года, заявление на подключение к услуге «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты>), акт приема-передачи ключевых носителей, программного обеспечения от ДД.ММ.ГГГГ года, акт о вводе в действие услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ года, соглашение о расторжении № договора от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; договор № об оказании услуги «Электронный банк» <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, уведомление об

изменении параметров подключения к услуге «Электронный банк» ООО <данные изъяты>», согласно которому пакет с носителем ключевой информации получила Петрова Т.Е., уведомление об изменении параметров подключения к услуге «Электронный банк» ДД.ММ.ГГГГ года, информационное письмо из <данные изъяты><данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ об изготовлении дубликата программного обеспечения Клиент-банк, согласно которому дубликаты ключей получены Петровой Т.Е. ДД.ММ.ГГГГ года, доверенность № ООО <данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ года, доверенность № <данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ согласно которой Петрова Т.Е. уполномочена получить в Банке дубликат программного обеспечения и ключевую дискету на <данные изъяты> В.В., копии юридических дел ООО «<данные изъяты>», копия приказа № о назначении в ООО «КС-МБС» с ДД.ММ.ГГГГ главным бухгалтером Общества – Петрову Т.Е. с правом второй подписи в финансовых документах, копия приказа о расторжении трудового договора с Петровой Т.Е. в ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, выписка по операциям на счете организации в отношении <данные изъяты>» с ДД.ММ.ГГГГ справка о наличии счетов в банке в отношении ООО «<данные изъяты>» за период с ДД.ММ.ГГГГ., выписка по операциям на счете организации в отношении <данные изъяты>» за период с <данные изъяты>., справка о наличии счетов в банке у организации в отношении ООО <данные изъяты>» по состоянию на ДД.ММ.ГГГГ., копии кассовых документов ООО «<данные изъяты>», копии кассовых документов ООО «<данные изъяты>» копии кассовых документов ООО Фирма «МБС-Бильярд», выписка по счету ООО <данные изъяты>» № №, за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, выписка по счету ООО <данные изъяты>» № №, за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года, выписка по счету ООО Фирма «<данные изъяты>» №, за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ (т. 11 л.д. 8-11);

- протокол выемки в помещении ОАО <данные изъяты>» следующих документов: договор № об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ ООО <данные изъяты>.ру»; уведомление об изменении параметров подключения к услуге «Электронный банк»; доверенность от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е., в соответствии с которой генеральный директор <данные изъяты>ру» Платонов В.В. доверяет получить ключевые носители ответственных в банке лиц; копия юридического дела <данные изъяты>.ру»; копия приказа № ООО «<данные изъяты>ру» от ДД.ММ.ГГГГ в соответствии с которым Петрова Т.Е. назначена на должность главного бухгалтера с правом второй подписи финансовых и бухгалтерских документов; копия доверенности от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е. сроком до ДД.ММ.ГГГГ, в соответствии с которой Петровой Т.Е. доверено в банке <данные изъяты> по счету № получать выписки, представлять расчетные документы сдавать в кассу банка наличные денежные средства для зачисления на расчетный счет; выписка банка по кассовым операциям ООО «Бильярд.ру»; выписка по счету ООО <данные изъяты>» № № за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ (т.12 л.д. 31-34);

- протокол осмотра документов, изъятых в ходе производства выемки в помещении <данные изъяты>» в отношении <данные изъяты>», из которых следует, что

на имя Петровой Т.Е. была выдана доверенность <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой Петровой <данные изъяты> было доверено получить в Банке дискету с ключом для пользования услугой «Электронный банк» на имя <данные изъяты> С.В., доверенность ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой, Петровой <данные изъяты> доверено получить в Банке дискету с ключом для пользования услугой «Электронный банк» на имя <данные изъяты> С.В. Согласно уведомлению об изменении параметров ООО <данные изъяты>» подключения к услуге «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ к договору № об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ года, ДД.ММ.ГГГГ пакет с носителями ключевой информации получила Петрова Т.Е. Из заявления на подключение ООО «КС-МБС» к услуге «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ в соответствии с условиями договора № – № от ДД.ММ.ГГГГ (адрес установки: <адрес>, стр.13), следует, что были изготовлены ключи электронной цифровой подписи для

<данные изъяты>.В. и Петровой Т.Е. (счет номер №), также на имя Петровой Т.Е. была выдана доверенность № <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой главному бухгалтеру ООО «<данные изъяты>» Петровой Т.Е. было доверено подписывать собственноручной подписью сертификат ключа электронной цифровой подписи в форме документа на бумажном носителе, а также использовать ключи электронной цифровой подписи в системе ДБО и доверенность № <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ согласно которой главному бухгалтеру <данные изъяты>» Петровой Т.Е. доверено получить носитель с дистрибутивом программного обеспечения для системы <данные изъяты>»). Согласно документам ООО Фирмы «<данные изъяты>» на имя Петровой Т.Е. от ООО Фирма <данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ года, была выдана доверенность, согласно которой последней было доверено представлять в банк расчетные документы Общества, получать выписки по счету № №, сдавать в кассу банка наличные денежные средства для зачисления на расчетный счет № Общества.

Согласно документам <данные изъяты>.ру» в копии карточки образцов подписи и оттиска печати от ДД.ММ.ГГГГ ООО «Бильярд.ру» банковского счета № №, правом второй подписи в финансовых документах до ДД.ММ.ГГГГ обладала Петрова Т.Е., также в соответствии с письмом ООО «Бильярд.ру» от ДД.ММ.ГГГГ генеральным директором ООО «<данные изъяты>» <данные изъяты> В.В. произведена замена банковской карточки по расчетному счету № с образцами подписей в связи с тем, что <данные изъяты> О.Н. уволена и на должность главного бухгалтера ООО «<данные изъяты>.ру» назначена Петрова Т.Е. Из доверенности от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е. следует, что генеральным директором <данные изъяты>.ру» <данные изъяты> В.В. доверено последней получить ключевые носители «Банк-клиент». На основании доверенности от ДД.ММ.ГГГГ выданной на имя Петровой Т.Е. сроком действия до ДД.ММ.ГГГГ последней доверено в банке <данные изъяты> по счету № получать выписки, представлять расчетные документы сдавать в кассу Б. наличные денежные средства для зачисления на расчетный счет (т.12 л.д. 134-143);

- протокол обыска в жилище Петровой Т.Е., по адресу: <адрес>, согласно которому в ходе обыска изъят системный блок с серийным номером: №, мобильный телефон, накопители информации, документы, потерпевших Обществ (т. 16 л.д. 7-11);

- протоколы осмотров предметов и документов, изъятых в ходе обыска в жилище Петровой Т.Е., согласно которому в квартире Петровой Т.Е. изъята бухгалтерская документация различных юридических лиц, в том числе <данные изъяты>», в числе которых выписки по расчетным счетам организаций, платежные требования, платежные поручения, квитанции с отметкой <данные изъяты> по которым Петровой Т.Е. были внесены наличные денежные средства на счет ООО «Бильярд.ру», в числе которых: квитанция № № от ДД.ММ.ГГГГ на сумму 530000 рублей, квитанция № № от ДД.ММ.ГГГГ на сумму 230000 рублей, квитанция № № от ДД.ММ.ГГГГ на сумму 320000 рублей, квитанция № от ДД.ММ.ГГГГ на сумму 250000 рублей, квитанция № № от ДД.ММ.ГГГГ на сумму 120000 рублей, квитанция № № от ДД.ММ.ГГГГ на сумму 220000 рублей, а также иных документы (т. 16 л.д. 22-58, 130-131);

- протокол осмотра системного блока, изъятых в ходе обыска ДД.ММ.ГГГГ года, проведенного в жилище Петровой Т.Е., по адресу: <адрес>, при этом установлено, что изъятый системный блок находится в неисправном состоянии (т. 16 л.д. 17-18);

- протокол осмотра договора на оказание бухгалтерских услуг от ДД.ММ.ГГГГ года, заключенному между Петровой Т.Е. и ООО «<данные изъяты>» из которого следует, что Петровой Т.Е. преданы функции по ведению бухгалтерского учета ООО «<данные изъяты>» учету имущества, денежных средств организации, сохранности бухгалтерских документов Общества (т. 18 л.д. 118-119);

- промежуточный акт проверки финансово-хозяйственной деятельности ООО <данные

изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, из которого следует, что электронная база ведения бухгалтерской и налоговой отчетности отсутствует в виду того, что бухгалтерский учет <данные изъяты>.и Петровой Т.Е. должным образом не велся, а также, что в период времени с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ с расчетного счета ООО «Интерно» на расчетный счет ООО «<данные изъяты>.ру» с использованием системы Банк-клиент необоснованно производились платежи на общую сумму 7303532 рубля 51 копейку (т. 2 л.д. 9-11);

- ответ на запрос из <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, из которого следует, что право второй подписи на банковских документах ООО «Бильярд.ру» и ООО «КС-МБС» имела главный бухгалтер Петрова <данные изъяты>. Информация о провайдере, которым пользуются Клиенты Банка для подключения к системе Банк-Клиент, а также информация об IP-адресе установки системы <данные изъяты> отсутствует. Статистика обращений Клиентов Банка к серверу <данные изъяты>» хранится в лог-файле не более двух недель (т. 5 л.д. 2-5);

- ответ из ООО «<данные изъяты>.ру» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым были предоставлены учредительные документы ООО «Бильярд.ру», кадровые документы ООО «<данные изъяты>», копии товарных накладных ООО «<данные изъяты>.ру» (т. 3 л.д. 2-173);

- ответ из АКБ «<данные изъяты>» (ОАО) от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, из которого следует, что сведениями об IP-адресах ООО «<данные изъяты>», о номерах модемных пулов и об IP-адресах используемых ООО «<данные изъяты>» для подключения к системе «Клиент-Банк» Банк не располагает, лог – файлы соединений клиентов с сервером «Клиент-Банк» в Банке не хранятся. У организации в Банке открыт счет № №, иных счетов организация не имеет (т. 1 л.д.52);

- заверенная АКБ «<данные изъяты>» (ОАО) копия юридического дела ООО <данные изъяты>Юг», из которого следует, что в соответствии с доверенностью № от ДД.ММ.ГГГГ и № от ДД.ММ.ГГГГ генеральным директором ООО «<данные изъяты>-Юг» <данные изъяты> В.В. доверено Петровой Т.Е. получать и сдавать в ОАО АКБ <данные изъяты>счет № №) выписки, справки о состоянии счетов и другие документы (т. 1 л.д. 110-116);

- справка о наличии счетов №, № №, №) в ОАО Б. «ВТБ» (т. 5 л.д. 6-7);

- справка о наличии счета № <данные изъяты>

<данные изъяты>);

- справка о наличии счета №, № <данные изъяты>

- ответ из <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело ООО «ЕвроТехПром», выписка по расчетному счету № (т. 18 л.д. 62);

- ответ из <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету № (т. 18 л.д. 64);

- ответ из <данные изъяты> Б.» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету № (т. 18 л.д. 66);

- ответ из <данные изъяты>» на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело ООО «<данные изъяты>» выписка по расчетному счету № (т. 18 л.д. 68);

- <данные изъяты> ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетным счетам указанных организаций (т. 18 л.д. 74);

- ответ из <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 76);

- ответ из <данные изъяты>» на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 78);

- ответ из <данные изъяты> на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 80);

- ответ из ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело ООО «<данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 82);

- ответ из <данные изъяты> на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело ООО <данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 84);

- ответ из <данные изъяты>» на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>» выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 86);

- ответ на запрос из <данные изъяты>» (<адрес>, стр.1) от ДД.ММ.ГГГГ года, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 88);

- ответ из <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на запрос следователя, в соответствии с которым предоставлены - юридическое дело <данные изъяты>», выписка по расчетному счету Общества (т. 18 л.д. 90);

- рапорта оперуполномоченных <данные изъяты>

Кроме того, <данные изъяты>

- протокола внеочередного собрания участников <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ (<адрес>), согласно которому назначена ревизионная комиссия для проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности <данные изъяты>», в связи с открывшимися обстоятельствами хищения денежных средств принадлежащих Обществу (т. 2 л.д. 8);

- промежуточный акт проверки финансово-хозяйственной деятельности <данные изъяты>) от ДД.ММ.ГГГГ года, из которого следует, что электронная база ведения бухгалтерской и налоговой отчетности отсутствует в виду того, что бухгалтерский учет <данные изъяты> С.А.и Петровой Т.Е. должным образом не велся, а также, что в период времени с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ с расчетного счета <данные изъяты>» на расчетный счет <данные изъяты>ру» с использованием системы Банк-клиент необоснованно производились платежи на общую сумму 7303532 рубля 51 копейку (т. 2 л.д. 9-11);

- ответ на запрос <данные изъяты>) от ДД.ММ.ГГГГ года, из которого следует, что сведениями об IP-адресах ООО «<данные изъяты>», о номерах модемных пулов и об IP-

адресах используемых ООО <данные изъяты> подключения к системе «Клиент-Б.» Б. не располагает, лог – файлы соединений клиентов с сервером «Клиент-Банк» в Банке не хранятся. У организации в Банке открыт счет № №, иных счетов организация не имеет (т. 1 л.д.52);

- копия протокола № внеочередного собрания участников ООО <данные изъяты> от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому денежная сумма в размере 1000 000 передана Петровой Т.Е. ООО «<данные изъяты>», в счет частичного добровольного возмещения ущерба, причиненного действиями последней на 1-м листе (т. 18 л.д. 31);

- копия договора займа № от ДД.ММ.ГГГГ года, заключенного между ООО «<данные изъяты>» и Петровой Т.Е., в соответствии с которым ООО «<данные изъяты>» передает заемщику – Петровой Т.Е. заем на 1400000 рублей (т. 2 л.д. 148-149);

- ответ на запрос из ООО «<данные изъяты>» (<адрес>) от ДД.ММ.ГГГГ года, из которого следует, что бухгалтерский и налоговый учет ООО «<данные изъяты>» велся в электронном виде с использованием программного обеспечения, которое после увольнения <данные изъяты> С.А. из ООО «<данные изъяты>» для передачи другому бухгалтеру не предоставлялся (т. 18 л.д. 14);

- документы, приобщенные к протоколу допроса подозреваемой Петровой Т.Е. от ДД.ММ.ГГГГ года, а именно: копия рукописной расписки от имени <данные изъяты> С.В., генерального директора ООО «КС-МБС» и ООО «Интерно» на 1-м на листе; копия договора купли-продажи квартиры по адресу: МО, <адрес> от ДД.ММ.ГГГГ на 4-х листах; копии рукописных записей, в прошитом и пронумерованном виде, скрепленных подписью Петровой Т.Е. на 120 листах (т. 15 л.д. 69 -201);

-документы ООО «<данные изъяты>», приобщенные к протоколу допроса свидетеля Яковлевой И.Н. от ДД.ММ.ГГГГ на 231 листе, свидетельствующие о совершении расчетных операций указанным обществом, в том числе на счета организаций, при помощи которых похищались денежные средства <данные изъяты>. ру» (т. 13 л.д. 85-87);

- заявление генерального директора ООО «<данные изъяты>» <данные изъяты> С.В. от ДД.ММ.ГГГГ о приобщении к материалам уголовного дела оригинала договора на оказание бухгалтерских услуг от ДД.ММ.ГГГГ заключенного между ООО «<данные изъяты>» и Петровой Т.Е. (т.18 л.д. 113);

- документы ООО «<данные изъяты>», приобщенные к материалам уголовного дела по заявлению <данные изъяты> Л.И. от ДД.ММ.ГГГГ года, в число которых входит: акт ревизии <данные изъяты>» с приложениями на 22 листах, акт ревизии ООО «<данные изъяты>» с приложением на 5-ти листах, отражающие внесение денежных средств в кассу <данные изъяты>.т. 9 л.д. 161, 163-189);

- копия договора денежного займа от ДД.ММ.ГГГГ заключенного между Петровой Т.Е. и <данные изъяты>.В., приобщенного к протоколу допроса потерпевшего <данные изъяты> С.В. от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому <данные изъяты>В. передал заемщику – Петровой Т.Е. денежные средства в сумме 1700000 рублей на 1-м листе (т. 13 л.д. 142-144).

- протокол осмотра документов, представленных в ходе материалов доследственной проверки, представленных Банками в ходе предварительного следствия по запросу следователя с согласия руководителя следственного органа, приобщенных к протоколу допроса свидетелем <данные изъяты>.Н. от ДД.ММ.ГГГГ года, свидетельствующих о хищении денежных средств, принадлежащих ООО «Бильярд.ру», ООО «<данные изъяты>» путем перечисления для последующего обналичивания на расчетные счета различных юридических лиц (т. 18 л.д. 91-100);

- документы, изъятые ДД.ММ.ГГГГ в ходе производства выемки в <данные изъятые> а именно:

копия Устава ООО «<данные изъятые>-ти листах; копия свидетельства о государственной регистрации юридического лица ООО «Бильярд.ру» от ДД.ММ.ГГГГ за № 1-ом листе; копия свидетельства о постановке на учёт в налоговом органе ООО «Бильярд.ру» от ДД.ММ.ГГГГг., серия 77 № в ИФНС России № на 1-ом листе; копия свидетельства ООО «Бильярд.ру» о внесении записи в <данные изъятые> от ДД.ММ.ГГГГг. на 1-ом листе; копия выписки №. на 3-х листах; копия решения № от ДД.ММ.ГГГГ учредителя ООО «<данные изъятые>» <данные изъятые> В.В. о создании ООО «<данные изъятые> 1-ом листе; штатное расписание ООО «<данные изъятые>.ру» на ДД.ММ.ГГГГ на 1-ом листе; штатное расписание ООО «<данные изъятые>.ру» на ДД.ММ.ГГГГг. на 1-ом листе; штатное расписания ООО «<данные изъятые>ру» на ДД.ММ.ГГГГг. на 1-ом листе; штатное расписания <данные изъятые>.ру» на ДД.ММ.ГГГГг. на 1-ом листе; оригинал трудового договора № от ДД.ММ.ГГГГ ООО «<данные изъятые>» на 2-х листах; копия доверенности от ДД.ММ.ГГГГ ООО «<данные изъятые>» на 1-ом листе; приказ № о повышении оклада Петровой Т.Е. от ДД.ММ.ГГГГ на 1-ом листе; приказ № 17-К от ДД.ММ.ГГГГг. об изменении окладов в штатное расписание ООО «<данные изъятые>». на 1-ом листе; приказ № от ДД.ММ.ГГГГг. о назначении Петровой Т.Е. на должность главного бухгалтера ООО «<данные изъятые>ру» с правом подписи финансовых документов на 1-ом листе; приказ № от ДД.ММ.ГГГГ о приёме на работу Петрову Т.Е. в ООО «<данные изъятые>» заместителем главного бухгалтера на 1-м листе; приказ № от ДД.ММ.ГГГГ о переводе работника Петровой Т.Е. с заместителя главного бухгалтера на должность главного бухгалтера на 1-ом листе; объяснение Петровой Т.Е. от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; акт о передаче рабочего места бывшего главного бухгалтера Петровой Т.Е. вновь пришедшему бухгалтеру <данные изъятые>. на 2-х листах; реквизиты фирмы <данные изъятые> на 1-ом листе; реквизиты фирмы <данные изъятые> на 1-ом листе; реквизиты фирмы <данные изъятые>» <данные изъятые> на 1-ом листе; реквизиты фирмы <данные изъятые> на 1-ом листе; реквизиты фирмы ООО «<данные изъятые> на 1-ом листе; реквизиты фирмы ООО «<данные изъятые> на 1-ом листе; реквизиты фирмы <данные изъятые>» ИНН 7705729363 на 1-ом листе; реквизиты фирмы ООО «<данные изъятые>

приказ № о проведении ревизии в связи с выявлением фактов хищения денежных средств из кассы <данные изъятые>ру» на 1-ом листе;

заключение (акт) ревизионной комиссии по итогам проверки по вопросу об утрате денежных средств, полученных в кассе ООО «<данные изъятые>.ру» от ДД.ММ.ГГГГ на 4-х листа;

приказ № от ДД.ММ.ГГГГ о проведении ревизии в связи с выявлением фактов хищения денежных средств со счетов ООО «<данные изъятые>.ру» на 1-ом листе;

заключение (акт) ревизионной комиссии по итогам проверки за период с ДД.ММ.ГГГГг. по ДД.ММ.ГГГГг. от ДД.ММ.ГГГГ на 5-ти листах;

акт сверки взаимных расчетов по состоянию на 30.06.2011г. между ООО «Интерно» и ООО «Бильярд.ру» на 3-х листах;

приказ № от ДД.ММ.ГГГГ о проведении ревизии ООО «<данные изъятые>» на 1-м листе;

акт ревизии по итогам проверки от ДД.ММ.ГГГГ <данные изъятые>» на 4-х листах;

копия письма из ДО № <данные изъятые>» <данные изъятые> подтверждающее зачисление денежных средств на расчетный счет № ООО «Бильярд.ру», источником которых является взнос наличных денежных средств через кассу Б. от сотрудника ООО <данные

изъяты>.ру» Петровой Т.Е. на 2-х листах; копии денежных чеков ООО <данные изъяты>.ру» на 8-ми листах: копия штатного расписания ООО <данные изъяты>.ру» ДД.ММ.ГГГГ год на 1-м листе; копия чека БП № «<данные изъяты> на 1-м листе; копия приказа <данные изъяты>.ру» от ДД.ММ.ГГГГ о назначении на должность генерального директора ООО Бильярд.ру» Платонова В.В. на 1-м листе; копия приказа № <данные изъяты>.ру –Юг» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия решения № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия решения № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия штатного расписания ООО «<данные изъяты>.ру» на 2010 год на 1-м листе;

акт от ДД.ММ.ГГГГ комиссии <данные изъяты>.ру» по восстановлению движения денежных средств (сдача наличных денежных средств в Банк) за ДД.ММ.ГГГГ год на 5-ти листах; акт от ДД.ММ.ГГГГ комиссии ООО <данные изъяты>» по восстановлению движения денежных средств (сдача наличных денежных средств в Банк и получение наличных денежных средств из банка) ДД.ММ.ГГГГ на 22-х листах; заявление генерального директора <данные изъяты>. на 3-х листах;

акт сверки взаимных расчетов от ДД.ММ.ГГГГ за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты>-<данные изъяты>» на 6-ти листах;

акт сверки взаимных расчетов по состоянию на ДД.ММ.ГГГГ ООО «Бильярд.ру» и ООО «Интерно» на 3-х листах;

уведомление в <данные изъяты>» на 1-м листе; платежное поручение № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; доверенность на имя Петровой Т.Е. от ДД.ММ.ГГГГ в ИФНС с факсимиле генерального директора <данные изъяты> на 1-м листе; письмо в ИФНС с факсимиле генерального директора <данные изъяты>В. от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; реестр сведений о доходах физических лиц за ДД.ММ.ГГГГ год <данные изъяты>.ру» на 1-м листе; сертификат ключа электронной подписи Петровой Т.Е. <данные изъяты> на 1-м листе;

таблица необоснованных платежей <данные изъяты>.ру» на 4-х листах; таблица необоснованных платежей со счета <данные изъяты>.ру» на счет <данные изъяты>» на 1-м листе; таблица необоснованных платежей со счета <данные изъяты>» и со счета <данные изъяты>» на 2-х листах; таблица необоснованных платежей со счета <данные изъяты>-<данные изъяты> на счет <данные изъяты>» на 1-м листе; таблица необоснованных платежей со счета <данные изъяты>.ру» на счета различных юридических лиц на 18-ти листах (т. 9, л.д. 11-234, 257-283);

платёжные ведомости <данные изъяты>» за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ., расходные кассовые ордера <данные изъяты>» за период с ДД.ММ.ГГГГ., ведомости перечислений на картсчета <данные изъяты>.ру» за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ. на 1-ом листе, расходные кассовые ордера и квитанции за период с ДД.ММ.ГГГГ., расходные кассовые ордера за период ДД.ММ.ГГГГ. по ДД.ММ.ГГГГ., объявления за период с ДД.ММ.ГГГГг. по ДД.ММ.ГГГГг. (т. 9 л.д. 11-234, 257-283);

- документы, изъятые в ходе выемки в <данные изъяты>»,: оригинал соглашения о предоставлении в пользование программного обеспечения « Банк – Клиент» и осуществлении расчетов с использованием документов в электронной форме между <данные изъяты> ДД.ММ.ГГГГ на 3-х (трех) листах; приложение № к соглашению о предоставлении в пользование программного обеспечения «Б.-Клиент» от ДД.ММ.ГГГГ на 1 – м листе; оригинал приложения № и № к соглашению о предоставлении в пользовании программного обеспечения « Банк-Клиент» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия юридического дела <данные изъяты>) на 38-ми листах; выписка по отчету <данные изъяты>.ру» на 7-ми листах; оригинал юридического дела <данные изъяты> содержащее документы: договор № <данные изъяты> о взаимных действиях и обязательствах участников системы телекоммуникационных финансовых расчетов «Банк-Клиент» от ДД.ММ.ГГГГ на 9 - ти листах; акт приема – передачи от ДД.ММ.ГГГГ

программного обеспечения «Банк-клиент» на 1-м листе; акт передачи открытого КАС от ДД.ММ.ГГГГ года, в соответствии с которым программа получена Петровой Т.Е. на 1-м листе; акт передачи открытого КАС от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; акт передачи открытого КАС от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; оригинал доверенности № от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е. от ООО <данные изъяты>» в соответствии с которой Петровой Т.Е. доверено получить в ОАО <данные изъяты>» программное обеспечение для установки системы «Банк-Клиент» на 1-м листе; дополнительное соглашение от ДД.ММ.ГГГГ № к договору <данные изъяты> о взаимных действиях и обязательствах участников системы телекоммуникационных финансовых расчетов «Банк-Клиент» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; акт передачи открытого КАС от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; акт передачи открытого КАС от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; письмо о выдаче нового комплекта программного обеспечения системы «Б.-клиент» (счет № 40702810300030070248) на 1-м листе; копия письма от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; доверенность № от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е. в соответствии с которой, <данные изъяты> В.В. доверено последней получить в <данные изъяты>» программное обеспечение для установки системы «Банк-Клиент» на 1-м листе; копия паспорта на имя Петровой Т.Е. на 3-х листах; письма о регистрации КАС на 5-ти листах; заявление на открытие счета № на 1-м листе; договор банковского счета в рублях РФ № от ДД.ММ.ГГГГ на 4-х листах; учредительные документы ООО <данные изъяты>» на 26 листах; выписку по лицевому счету № на 14 листах (т. 10 л.д. 10-59, 67-140; л.д. 144-145);

- документы, изъятые в ходе выемок в ООО «КС-МБС», ООО «Интерно», ООО Фирма «МБС-Бильярд», ООО «Бильярд.ру»:

договор № об оказании ООО «<данные изъяты>» на 7-ми листах; заявление на подключение ООО «<данные изъяты>» услуге «Электронный Б.» от ДД.ММ.ГГГГ к договору № об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ (номер счета №) на 2-х листах; доверенность ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой, Петровой <данные изъяты> доверено получить в Банке дискету с ключом для пользования услугой «Электронный банк» на имя <данные изъяты> С.В. на 1-м листе; доверенность ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой, Петровой <данные изъяты> доверено получить в Банке дискету с ключом для пользования услугой «Электронный банк» на имя <данные изъяты>. на 1-м листе; уведомление об изменении параметров ООО «КС-МБС» подключения к услуге «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ к договору № об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому ДД.ММ.ГГГГ пакет с носителями ключевой информации получила Петрова Т.Е. на 2-х листах; заявление на подключение <данные изъяты> к услуге «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ в соответствии с условиями договора № – БК от ДД.ММ.ГГГГ (адрес установки: <адрес>, стр.13), согласно которому изготовлены ключи электронной цифровой подписи для <данные изъяты> С.В. и Петровой Т.Е. (счет номер №) на 2-х листах; доверенность № <данные изъяты> от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой главному бухгалтеру <данные изъяты>» Петровой Т.Е. доверено подписывать собственноручной подписью сертификат ключа электронной цифровой подписи в форме документа на бумажном носителе, а также использовать ключи электронной цифровой подписи в системе ДБО на 1-м листе; доверенность № <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ согласно которой главному бухгалтеру ООО <данные изъяты>» Петровой Т.Е. доверено получить носитель с дистрибутивом программного обеспечения для системы ДБО (ООО КС-МБС») на 1-м листе; договор № 1948-БК о предоставлении услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ на 7-ми листах; акт приема-передачи ключевых носителей, программного обеспечения и средств криптографической защиты информации от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой технологические ключи электронной цифровой подписи приняты на имя Беспалова С.В. и Петровой Т.Е. на 1-м листе; акт о вводе в действие услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; соглашение о расторжении № договора об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; договор № об оказании услуги «Электронный Б.» ООО «<данные изъяты>» от

ДД.ММ.ГГГГ на 7-ми листах; доверенность ООО «<данные изъяты>» на имя Парфеновой С.А. от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; заявление на подключение к услуге «Электронный банк» ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; акт приема-передачи ключевых носителей, программного обеспечения и средств криптографической защиты информации ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; договор № № о предоставлении услуги «Дистанционное банковское обслуживание» ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 6-ти листах; доверенность № ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; заявление на подключение к услуге «Дистанционное банковское обслуживание» ООО «<данные изъяты>» (счет №) от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому контактным лицом является Петрова Т.Е. на 2-х листах; соглашение о расторжении № договора об оказании услуги «Электронный Б.» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; акт о вводе в действие услуги «Дистанционное банковское обслуживание» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; договор № № о предоставлении ООО Фирма «<данные изъяты>» услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ на 7-ми листах; заявление на подключение к услуге «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ ООО «<данные изъяты>» (счет № №) на 2-х листах; акт приема-передачи ключевых носителей, программного обеспечения от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; акт о вводе в действие услуги «Дистанционное банковское обслуживание» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; соглашение о расторжении № договора от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; договор № об оказании услуги «Электронный банк» ООО Фирма «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 7-ми листах; уведомление об изменении параметров подключения к услуге «Электронный банк» ООО «<данные изъяты>», согласно которому пакет с носителем ключевой информации получила Петрова Т.Е. на 2-х листах; уведомление об изменении параметров подключения к услуге «Электронный банк» ДД.ММ.ГГГГ года на 2-х листах; информационное письмо из «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ об изготовлении дубликата программного обеспечения Клиент-банк, согласно которому дубликаты ключей получены Петровой Т.Е. ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; доверенность № ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; доверенность № «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ согласно которой Петрова Т.Е. уполномочена получить в Банке дубликат программного обеспечения и ключевую дискету на Платонова В.В. на 1-м листе; копия Устава ООО «<данные изъяты>» на 10 листах; копия учредительного договора ООО «<данные изъяты>» на 5-ти листах; копия паспорта Беспалова С.В., выданного ОВД «<данные изъяты>» «адрес» от ДД.ММ.ГГГГ. на 2-х листах; копия паспорта на имя «<данные изъяты>» О.В. на 2-х листах; копия доверенности ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия доверенности ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия доверенности ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия паспорта «<данные изъяты>» С.А. серия №, выданного ДД.ММ.ГГГГ. ОВД Отрадное «адрес» на 2-х листах; копия карточки с образцами подписей и оттиска печати ООО «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия приказа о приеме на работу «<данные изъяты>» Т.С. «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия паспорта Вахоцкой Т.С. серия «<данные изъяты>», выданного Долгопрудненским ОВД МО ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия карточки с образцами подписей и оттиска печати ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; информационное письмо «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; информационное письмо ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия приказа № ООО «<данные изъяты>» от 06.10.2008г. на 1-м листе; копия приказа № ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ. на 1-м листе; копия протокола № внеочередного общего собрания участников «<данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ. на 1-м листе; копия протокола № «<данные изъяты>» на 1-м листе; копия протокола № ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ. на 1-м листе; информационное письмо ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ. на 1-м листе; копия заявления ООО «<данные изъяты>» об открытии счета юридическому лицу от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия договора № банковского счета в валюте РФ ООО «<данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому ООО «<данные изъяты>» поручает, а банк принимает на себя обязательство по расчетному и кассовому обслуживанию клиента в валюте РФ, для осуществления которого Б. открывает клиенту расчетный счет № на 5-ти листах; копия Устава ООО Фирма «<данные изъяты>», от № года, согласно которому единственным участником Общества является «<данные изъяты>» В.В. на 9-ти листах; копия учредительного договора ООО

Фирма «<данные изъяты>» на 4-х листах; копия приказа № ООО Фирма «МБС-Бильярд» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому организация бухгалтерского учета Общества возложена на Платонова В.В. на 1-м листе; копия паспорта Платонова В.В. серия №, выданного ОВД Лосиноостровский <адрес> 11.04.2011г. на 3-х листах; копия приказа № <данные изъяты> от ДД.ММ.ГГГГ о приеме на должность главного бухгалтера Общества Гришина В.В. на 1-м листе; копия паспорта Гришина В.В. серия 4505 №№, выданного <данные изъяты> <адрес> от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия решения № ООО <данные изъяты>» от №. об утверждении новой редакции Устава Общества на 1-м листе; копия заявления <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ об открытии счета № на 1-м листе; копия договора расчетного счета № ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 3-х листах; копия заявления <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ об открытии валютного счета № на 1-м листе; копия договора текущего счета в иностранной валюте № ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия информационного письма <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия карточки с образцами подписей и оттиска печати <данные изъяты>» ДД.ММ.ГГГГ на 3-х листах; копия свидетельства № <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства серия 77 № ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; информационное письмо <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства о внесении в ЕГРЮЛ серия 77 № ООО Фирма <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства о внесении в <данные изъяты> 77 № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства о внесении в ЕГРЮЛ <данные изъяты> 77 № от 02.10.2007г. на 1-м листе; копия карточки с образцами подписей и оттиска печати ООО Фирма «<данные изъяты> 05 ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия доверенности на имя Петровой Т.Е. ООО Фирма «МБС-Бильярд» от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которой Петровой Т.Е. доверено представлять в банк расчетные документы Общества, получать выписки по счету № №, сдавать в кассу Б. наличные денежные средства для зачисления на расчетный счет № Общества на 1-м листе; копия Устава <данные изъяты> года на 11 листах; копия учредительного договора ООО «КС-МБС» на 6-ти листах; копия протокола № ООО «КС-МБС» ДД.ММ.ГГГГ о выходе из состава участников Общества на 1-м листе; копия заявления о выходе из состава участников ООО «КС-МБС» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия заявления о выходе из состава участников ООО «КС-МБС» ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия информационного письма ООО «<данные изъяты>» банковского счета в иностранной валюте (№) от ДД.ММ.ГГГГ на 5-ти листах; копия информационного письма ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия заявления на открытие счета ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия договора № банковского счета в валюте РФ <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ № на 4-х листах; копия дополнительного соглашения к договору № <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия дополнительного соглашения к договору № <данные изъяты> МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия приказа <данные изъяты> 1-м листе; копия свидетельства о государственной регистрации <данные изъяты>» серия 77 № от ДД.ММ.ГГГГ на <данные изъяты>» серия 77 № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства о внесении в <данные изъяты> 77 № от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия списка участников <данные изъяты>» по состоянию на ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия договора № купли-продажи долей ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия протокола № общего собрания участников <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия протокола № общего собрания участников ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия приказа № о назначении в ООО «<данные изъяты>» с ДД.ММ.ГГГГ главным бухгалтером Общества – Петрову Т.Е. с правом второй подписи в финансовых документах на 1-м листе; копия приказа о расторжении трудового договора с Петровой Т.Е. в ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия списка участников <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия договора купли-продажи ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия протокола № ООО <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия карточки с образцами подписи и оттиска печати <данные изъяты>» на 1-м листе; копия паспорта Беспалова С.В. серия 4503 № №, выданного <данные изъяты>» <адрес> ДД.ММ.ГГГГ на 3-х листах; копия информационного письма ООО «КС-МБС» от

ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ <данные изъяты>» серия 77 № на 1-м листе; копия свидетельства о постановке на учет в налоговом органе ООО «КС-МБС» серия 77 № на 1-м листе; копия карточки с образцами подписей и оттиска печати ООО «КС-МБС» от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; выписку по операциям на счете организации в отношении ООО «МБС-Бильярд» с ДД.ММ.ГГГГ. на 6-ти листах; справку о наличии счетов в банке в отношении <данные изъяты>» за период с ДД.ММ.ГГГГ. на 2-х листах; выписку по операциям на счете организации в отношении <данные изъяты>МБС» за период с ДД.ММ.ГГГГ. по ДД.ММ.ГГГГ. на 4-х листах; справку о наличии счетов в банке у организации в отношении <данные изъяты>» по состоянию на ДД.ММ.ГГГГ. на 2-х листах; копия кассовых документов ООО «ИНТЕРНО» на 2-х листах; копия кассовых документов ООО «<данные изъяты>» на 4-х листах; копия кассовых документов <данные изъяты>» на 3-х листах; договор № об оказании услуги «Электронный банк» от ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты>ру» на 7-ми листах; уведомление об изменении параметров подключения к услуге «Электронный банк» на 2-х листах; доверенность от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е. на 1-м листе; уведомление об изменении параметров подключения к услуге «Электронный Банк» на 2-х листах; заявление на подключение к услуге «Дистанционного банковского обслуживания» от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия Устава ООО «<данные изъяты>» на 10 листах; копия карточки с образцами подписи и печати ООО «<данные изъяты>» к банковскому счету № на 1-м листе; решение № Учредителя <данные изъяты>» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе копия паспорта на имя <данные изъяты> В.В.. на 2-х листах; копия свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе на 1-м листе; информационное письмо об учете в ЕГРПО на 1-м листе; свидетельство о государственной регистрации юридического лица на 1-м листе; копия карточки образцов подписи и оттиска печати от ДД.ММ.ГГГГ <данные изъяты> банковского счета № №, в соответствии с которой правом второй подписи (аннулированной ДД.ММ.ГГГГ года) обладала Петрова Т.Е. на 1-м листе; копия приказа № от ДД.ММ.ГГГГ об увольнении Петровой Т.Е. с ДД.ММ.ГГГГ из ООО <данные изъяты>» на 1-м листе копия приказа № от ДД.ММ.ГГГГ о приеме на работу на должность главного бухгалтера ООО <данные изъяты>» Колесниковой С.В. на 1-м листе; копия письма ООО «Бильярд.ру» от ДД.ММ.ГГГГ в соответствии с которым генеральным директором ООО <данные изъяты>» <данные изъяты> В.В. просит произвести замену банковской карточки по расчетному счету № с образцами подписей в связи с тем, что <данные изъяты> О.Н. уволена и на должность главного бухгалтера ООО «Бильярд.ру» назначена Петрова Т.Е. на 1-м листе; копия паспорта на имя Петровой Т.Е. серии № паспортным столом № ОВД района «<данные изъяты>» <адрес> ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия карточки с образцами подписи на 1-м листе; копия приказа № ООО «<данные изъяты>ру» от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия приказа № от ДД.ММ.ГГГГ об увольнении Луньковой О.Н. с должности главного бухгалтера ООО «<данные изъяты>ру» на 1-м листе; копия паспорта на имя <данные изъяты> В.В. на 3-х листах; копия договора № 244-Р банковского счета в валюте РФ от ДД.ММ.ГГГГ на 2-х листах; копия заявление на открытие счета юридическому лицу от ДД.ММ.ГГГГ на 1-м листе; копия дополнительного соглашения от ДД.ММ.ГГГГ к договору от ДД.ММ.ГГГГ № 244-Р на 1-м листе; копия доверенности от ДД.ММ.ГГГГ на имя Петровой Т.Е. на 1-м листе; выписку Б. по кассовым операциям ООО «Бильярд.ру» на 27 листах; выписка по счету ООО <данные изъяты>, на 620 листах за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года; выписка по счету №, на 500 листах, за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года; выписка по счету №, на 231 листе за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ года; выписка по счету №, на 2154 листах за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ (т 11 л.д. 12-251, т.12 л.д. 144-154);

- документы, изъятые в ходе обыска в жилище Петровой Т.Е.: выписки из лицевого счета <данные изъяты> г и 2011 г. платежные требования ООО «ИНТЕРНО» за 2009 г. и 2011 г., расходный кассовый ордер <данные изъяты>/1; письмо: E-mail: от <данные изъяты>.ru Дата ДД.ММ.ГГГГ; квитанции на внесение на счет <данные изъяты>.ру от Петровой Т. Е., а также от Парфеновой С. А., квитанции на внесение на <данные изъяты> от Петровой Т. Е. денежных средств в ДД.ММ.ГГГГ году; записка – « Оплатить в этом году!!! Не оплачено» с образцом заполнения платежного поручения Счет № ДД.ММ.ГГГГ на 1 листе, выписка из лицевого

счета ДД.ММ.ГГГГ. иные финансовые и бухгалтерские документы юридических лиц, признанных по делу потерпевшими (т. 16 л.д. 59-129);

- договор об оказании бухгалтерских услуг от ДД.ММ.ГГГГ года, согласно которому <данные изъяты>.Е. преданы функции по ведению бухгалтерского учета <данные изъяты> на 3-х листах (т. 18 л.д. 115-117, 120);

- документы, представленные в ходе доследственной проверки, приобщенные к протоколу допроса свидетелем <данные изъяты> также документы полученные по запросам следователя из банков, а именно:

<данные изъяты>

<данные изъяты>

<данные изъяты>

<данные изъяты> юридического дела ООО <данные изъяты>».);

копии расчетно-платежных документов к выписке по счету ООО «Бильярд.ру-Юг» № 25RD4675 (пароль архива – 5003071760) – 1шт (т. 18 л.д. 101-112).

- копия решения <адрес> районного суда <адрес> от ДД.ММ.ГГГГ г., вступившее в законную силу ДД.ММ.ГГГГ г., из которого следует, что Петрова Т.Е., занимая должность главного бухгалтера <данные изъяты>», получ в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ на основании расходно-кассовых ордеров денежные средства Общества в общей сумме свыше 7000000 рублей, часть из них в сумме 3860000 рублей на расчетный счет Общества не внесла.

На основании изъятых в ходе предварительного расследования финансовых и бухгалтерских документов проведена судебная бухгалтерская экспертиза со следующими выводами:

1 - согласно расходным кассовым документам ООО «<данные изъяты>» и кассовым документам, представленным <данные изъяты>) за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ г., Петровой Т.Е. по 24 расходным ордерам были получены наличные денежные средства из кассы Общества для сдачи торговой выручки в банк, однако в банк наличные денежные средства Общества сдавались либо в меньшей сумме, либо совсем не сдавались. Общая сумма выявленной недостачи по кассе за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ составила 3860000 рублей (5-ый эпизод),

2 - при сопоставлении отчета кассира <данные изъяты> Л.И. по кассе <данные изъяты>.ру» за ДД.ММ.ГГГГ и кассовых документов Б. «<данные изъяты>»), установлено, что главный бухгалтер Петрова Т.Е. по чеку № № от ДД.ММ.ГГГГ произвела снятие наличных денежных средств с расчетного счета Общества в <данные изъяты>ОАО) (основание в чеке – заемные средства учредителя), однако в кассу их не сдала, таким образом, незаконно присвоила 350000 рублей (9-ый эпизод),

3 - в период с 2009 года по 2011 год без документального обоснования излишне выплачена заработная плата главному бухгалтеру ООО «<данные изъяты>.ру» Петровой Т.Е. в сумме 1 216410,00 руб., в том числе по годам:

в ДД.ММ.ГГГГ году оклад главного бухгалтера по штатному расписанию составлял 40 000 рублей. Сумма к выплате за 12 месяцев текущего года должна была составлять - 417 600 рублей, фактически перечислено на картсчет Петровой Т.Е. – 620 310 руб. Необоснованные перечисления на картсчет за ДД.ММ.ГГГГ - 202710,00 рублей;

в <данные изъяты> году оклад главного бухгалтера по штатному расписанию с января по июль составлял 40 000 рублей, а с августа – 35000 рублей в месяц. Сумма к выплате за 12 месяцев должна была составлять – 395 850 рублей, фактически перечислено на картсчет Петровой Т.Е. – 1 134 675 руб. Необоснованные перечисления на картсчет за 2010 год - 738825,00 рублей;

в <данные изъяты> году заработная плата главного бухгалтера за 5,5 месяцев должна была составлять – 167 475 рублей, фактически перечислено на картсчет Петровой Т.Е. – 442350 рублей. Необоснованные перечисления на картсчет за 2011 год – 274875,00 рублей (3-ий эпизод).

4 - в период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ произведены необоснованные платежи со счета <данные изъяты> не подтвержденные первичными документами, на общую сумму 2501303,00 руб. с формулировкой назначения платежа: «Возврат денежных средств за возвращенную бильярдную продукцию.

5 - сумма в размере 201300 руб. была необоснованно перечислена п/п № от ДД.ММ.ГГГГ в ООО <данные изъяты>» (р/с № в <данные изъяты>), с которым у ООО <данные изъяты>» отсутствовали договорные отношения; сумма в размере 493000 руб. присвоена Петровой Т.Е. при снятии наличных денежных сумм со счета <данные изъяты>; сумма в размере 1728000 руб. присвоена Петровой Т.Е. при сдаче наличной торговой выручки в банк, полученной Петровой Т.Е. по разовым расходным ордерам из кассы ООО «Бильярд.ру-Юг» (6-8 эпизоды).

6 - Петровой Т.Е. необоснованно зачислено на счет <данные изъяты>»– 3472744,05 руб., 7303532,51 руб. (от ООО «Интерно»), 8542276,00 руб. (от <данные изъяты> перечислено со счетов Общества на счета других юридических лиц – 30663366,35 руб. (2184358 + 6872 767,2 + 19104938,15 + 2501303).

При отсутствии встречного договора поставки с расчетного счета ООО «<данные изъяты>» было перечислено за период с ДД.ММ.ГГГГ по ДД.ММ.ГГГГ на расчетный счет в Б. <данные изъяты>) ООО «Бильярд<данные изъяты> средства общей суммой 7303532,51 руб. с назначением платежа: «Оплата за плиты, за сукно, за крючки, за лузы, за резину по счету... от...». Часть ранее перечисленных сумм, в размере 2184358,00 руб., возвращалась обратно на расчетный счет <данные изъяты>», а оставшееся большая часть денежных средств в размере 5 119174,51 руб. со счета ООО «<данные изъяты>.ру» необоснованно перечислялась на расчетные счета других организаций или восполняли остаток на расчетном счете ООО <данные изъяты>.ру» в Б. «<данные изъяты>) Общества в связи с перечислением ранее денежных средств на расчетные счета других организаций.

До ДД.ММ.ГГГГ необоснованные суммы, поступившие на счет <данные изъяты>ру», составили 8542276,00 руб. Из них, 6872 767,20 руб. были перечислены обратно на счет ООО «КС<данные изъяты> оставшееся часть денежных средств в размере 1669508,80 руб. со счета ООО «<данные изъяты>.ру» необоснованно перечислялась на расчетные счета других организаций или восполняла остаток на расчетном счете ООО «<данные изъяты>.ру» в Б. <данные изъяты>) в связи с перечислением ранее денежных средств на расчетные счета других организаций.

Необоснованно перечислены, денежные средства на счета организаций: <данные изъяты>

Допрошенный в судебном заседании эксперт, проводивший исследование <данные изъяты>, подтвердил выводы, указанные в исследовании. Отвечая на вопросы участников процесса, сообщил, что кассовая книга в том виде, в котором она предусмотрена действующим законодательством, ему на исследование представлена не была, но были представлены

ежедневные отчеты кассира, из которых и формируется кассовая книга. То есть эксперту была предоставлена полная информация, необходимая для исследования соответствующих вопросов. Аудиторской проверки, на которой настаивает подсудимая, проведено в отношении Обществ быть не могло, поскольку Общества находятся на упрощенной системе налогообложения, где ведение полной финансовой и бухгалтерской отчетности не предусмотрено, а аудиторская проверка проводится именно путем исследования финансовой и бухгалтерской отчетности.

Положенные в основу приговора доказательства получены и приобщены к материалам дела в соответствии с требованиями УПК РФ, суд находит их допустимыми и достаточными для разрешения дела.

Стороной защиты представлены показания мужа подсудимой Петрова А.М., которые в числе иных доказательств судом отвергнуты по нижеприведенным причинам.

Суд признает недостоверными показания подсудимой, где она указывает на непричастность к преступлениям, показания дочери подсудимой <данные изъяты>.А. (в связи со вступлением в брак <данные изъяты>), сына <данные изъяты> П., бывшего мужа <данные изъяты> в той части, где они сообщают аналогичные подсудимой сведения, указывают на производимое руководителями потерпевших Обществ «обналичивание» денежных средств.

Подсудимая заинтересована в том, чтобы избежать или смягчить ответственность за содеянное, поэтому дает недостоверные показания, свидетельница и свидетели, являясь близкими для подсудимой людьми, пытаются оказать подсудимой содействие в этом.

Кроме того показания подсудимой и отвергнутые показания свидетелей бесспорно опровергаются совокупность положенных в основу обвинения доказательств, которые последовательны, не противоречивы, согласуются между собой, соответствуют установленным судом фактическим обстоятельствам дела.

Так показания подсудимой и названных свидетелей опровергаются:

показаниями генеральных директоров <данные изъяты> о полномочиях Петровой, доступе ее к расчетным счетам Обществ, характере ее единоличной работы со счетами Обществ, отсутствии контроля со стороны генеральных директоров за ее деятельностью, в связи с высокой степенью доверия к Петровой, документами обнаруженными после выявления хищений на рабочем месте Петровой с реквизитами юрлиц, на счета которых переводились похищенные денежные средства,

показаниями свидетелей <данные изъяты>, согласующимися с показаниями <данные изъяты> о порядке ведения Петровой бухгалтерского учета в Обществах, обнаруженных на рабочем месте Петровой документов, а <данные изъяты> и о получении Петровой наличных денежных средств Общества по документам, изъятым в ходе расследования,

показаниями свидетелей <данные изъяты> об особенностях работы названной системы, показаниями свидетеля Скорина об установке этой системы лишь на компьютер Петровой,

документами, полученными из банков, в которых открыты расчетные счета Обществ, согласно которым ключи для доступа в систему «клиент-банк» выдавались Петровой, она же имела доступ к внесению и получению наличных денежных средств Обществ на расчетные счета банков,

показаниями свидетеля Потокер, заключением эксперта, показаниями эксперта суду, финансовыми и бухгалтерскими документами потерпевших, подтверждающих незаконное завладение Петровой денежными средствами потерпевших, способы этих завладений,

указывающих на обращение этих денежных средств, как в пользу Петровой, так и в пользу неустановленных соучастников по преступлениям совершенным совместно с последними,

иными приведенными в приговоре доказательствами, в том числе судебным решением по гражданскому делу, установившим завладение Петровой денежными средствами ООО «<данные изъяты>» в размере 3860 000 рублей (3 эпизод).

Оценив представленные по делу доказательства в совокупности, суд находит доказанной, что Петрова Т.Е. совершила

мошенничество, то есть хищение чужого имущества путем обмана и злоупотребления доверием, группой лиц по предварительному сговору, с использованием своего служебного положения, в особо крупном размере (3 преступления),

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества путем обмана и злоупотребления доверием, совершенное с использованием своего служебного положения, в особо крупном размере (3 преступления),

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества, путем обмана и злоупотребления доверием, совершенное группой лиц по предварительному сговору, с использованием своего служебного положения,

в мошенничестве, то есть хищении чужого имущества, путем обмана и злоупотребления доверием, совершенное с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

в присвоении, то есть хищении чужого имущества, вверенного виновному, совершенное лицом с использованием своего служебного положения, в крупном размере.

Вывод суда основан на следующем.

Во всех эпизодах мошеннических действий Петрова действовала путем обмана и злоупотребления доверием либо генеральных директоров, либо иных сотрудников Общества. В преступлениях, определенных стороной обвинения как 1, 2, 4, 7 эпизоды, Петрова действовала по предварительному сговору с неустановленными соучастниками, которые обеспечивали Петрову сведениями для перечисления денежных средств, и при необходимости, обеспечивали возврат части похищенных денежных средств на счета потерпевших Обществ.

Во всех инкриминируемых преступлениях Петрова использовала организационно-распорядительные и административно-хозяйственные полномочия, имеющиеся у нее в отношении денежных средств Обществ, в связи с занимаемой должностью главного бухгалтера либо в связи с возложенными на нее на основании соответствующих договоров обязанностями о ведению бухгалтерского учета.

В последнем эпизоде преступной деятельности, Петрова обратила в свою пользу вверенные ей денежные средства.

Во всех инкриминируемых преступлениях Петрова действовала противоправно, безвозмездно, с корыстной целью, изъяла из собственности потерпевших, принадлежащие им денежные средства, чем причинила потерпевшим материальный ущерб, размер которого в силу примечаний к ст. 158 УК РФ является по 1, 2, 3, 4, 5, 6 эпизодам - особо крупным, 8, 9 эпизоду – крупным.

Таким образом, действия Петровой Т.Е. должны быть квалифицированы по ч. 4 ст. 159 УК РФ (6 преступлений), ч. 3 ст. 159 УК РФ (2 преступления), ч. 3 ст. 160 УК РФ.

При назначении наказания суд учитывает характер и степень общественной опасности

содеянного, конкретные обстоятельства дела, данные о личности виновной.

Так суд учитывает, что Петрова Т.Е. впервые привлекается к уголовной ответственности, не привлекалась ранее к административной ответственности, не имеет жалоб на свое поведение в быту, является пенсионеркой по возрасту.

Смягчающих, отягчающих ее наказание обстоятельств судом не установлено.

Учитывая изложенное в совокупности, суд полагает, что цели наказания будут достигнуты при назначении наказания в виде лишения свободы.

Оснований для применения положений ст. 73, ч. 6 ст. 15 УК РФ суд не находит.

Решая вопрос о мере пресечения виновной на период до вступления приговора в законную силу, руководствуясь ч. 2 ст. 97 УПК РФ, учитывая тяжесть обвинения, количество инкриминируемых деяний, осознание Петровой правовых последствий, определяемых приговором суда, суд полагает необходимым меру пресечения изменить с подписки о невыезде и надлежащем поведении на заключение под стражу.

Гражданские иски ООО «Бильярд.ру», ООО «Бильярд.ру-ЮГ», заявленные на возмещение причиненного преступлением ущерба в размере соответствующем предъявленному обвинению, в соответствие со ст. 1064 ГК РФ, подлежит удовлетворению в полном объеме.

Гражданский иск ООО «Интерно», в соответствие со ст. 1064 ГК РФ, подлежит удовлетворению, но частично, в сумме, соответствующей объему ущерба, установленного в ходе рассмотрения дела.

Вещественные доказательства – приобщенные к делу изъятые в ходе предварительного расследования документы, в силу ч. 3 ст. 81 УПК РФ, подлежат хранению при деле.

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

П Р И Г О В О Р И Л:

Признать Петрову <данные изъяты> виновной в совершении

6 преступлений, предусмотренных по ч. 4 ст. 159 УК РФ,

2 преступлений, предусмотренных ч. 3 ст. 159 УК РФ,

преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 160 УК РФ.

Назначить Петровой Т.Е. за каждое преступление наказание в виде лишения свободы:

по ч. 4 ст. 159 УК РФ (6 преступлений) – сроком на 1 год,

по ч. 3 ст. 159 УК РФ (2 преступления), ч. 3 ст. 160 УК РФ – сроком на 6 месяцев.

На основании ч. 3 ст. 69 УК РФ окончательно, по совокупности преступлений Петровой Т.Е. к отбытию определить 2 года лишения свободы.

Направить Петрову Т.Е. для отбывания наказания в исправительную колонию общего режима.

Меру пресечения Петровой Т.Е. изменить с подписки о невыезде и надлежащем

поведении на заключение под стражу, взять Петрову Т.Е. под стражу в зале суда.

Срок наказания Петровой Т.Е. исчислять с ДД.ММ.ГГГГ.

Гражданский иск <данные изъяты>.ру» удовлетворить, взыскать с Петровой Т.Е. в пользу ООО «Бильярд.ру» 10409920 рублей 79 копеек.

Гражданский иск ООО <данные изъяты>» удовлетворить, взыскать с Петровой Т.Е. в пользу ООО «Бильярд.ру-ЮГ» 2422300 рублей.

Гражданский иск ООО «<данные изъяты>» удовлетворить частично, взыскать с Петровой Т.Е. в пользу ООО «Интерно» 2419174 рублей 51 копейку.

Вещественные доказательства: приобщенные к делу документы - хранить при деле.

Приговор может быть обжалован в апелляционном порядке в Московский городской суд в течение 10 суток со дня его провозглашения, осужденной – в тот же срок с момента вручения ей копии приговора.

В случае подачи апелляционной жалобы осужденная вправе ходатайствовать в апелляционной жалобе о своем участии в рассмотрении уголовного дела судом апелляционной инстанции. В случае принесения апелляционного представления осужденная вправе подать на него свои возражения, в которых ходатайствовать о своем участии в рассмотрении уголовного дела судом апелляционной инстанции.

Председательствующий подпись И.Ю. Гапушина