|  |  |
| --- | --- |
| **Информационное агентство**  **«WEB-мониторинг»**  **Свидетельство ИА № ФС77-33219 от 19 сентября 2008**  **Научно-практический электронный журнал**  **(выходит с июля 2011 г.)**  **№ 1 (49) 2016**  http://www.gorodfm.net/netcat_files/2551_5213.jpg  (**См**. раздел **«Уклонение от уплаты налогов»)**  Фото с сайта,  <http://pravdapfo.ru/news/>  **Аналитика**  **Налоговый контроль**  **Налоговое планирование**  **Налоговые правонарушения**  **Уклонение от уплаты налогов**  **Законодательство и право**  **Фирмы - однодневки**  **Судебная практика**  **Исследования**  **Офшоры**  **Издатель**  **ИП Фединский Ю.И.**  **ИНН 773705952618**  [www.webmonitor.ucoz.ru](http://www.webmonitor.ucoz.ru)  [www.nalogprest.ucoz.ru](http://www.nalogprest.ucoz.ru)  [webmonitor@yandex.ru](mailto:webmonitor@yandex.ru)  **Москва**  **2016** | |
| **Подписку с любого календарного месяца**  **можно оформить**  **по электронному каталогу**  **ИД «Экономическая газета»**  Финансовые правонарушения и преступления  Подписной индекс 80663э  [Нажмите здесь](http://www.arpk.org/magaz.php?in=80663)  Валюта: регулирование и контроль  Подписной индекс 42335э  [Нажмите здесь](http://www.arpk.org/magaz.php?in=42335)  Налоговые правонарушения и преступления  Подписной индекс 41587э  [Нажмите здесь](http://www.arpk.org/magaz.php?in=41587)  ИД "Экономическая газета"  <http://www.arpk.org>  тел. (499) 152 88 50 | |
|  | |

**Продолжается подписка на 2016 год**

**издательским ценам**

**(издатель ИП Фединский Ю.И. ИНН 773705952618)**

**Доставка изданий по электронным адресам**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование издания** | **Стоимость подписки на 2016 год** | | | |
| на 1  месяц | На 3  месяца | На 6  месяцев |  |
| **Финансовые правонарушения и**  **преступления**  **(выходит с октября 2006 года)** | **1241-00** | **3723-00** | **7446-00** | Доставка  по  e-mail |
| **Налоговые правонарушения и**  **преступления**  **(выходит с июля 2011 года)** | **695-00** | **2085-00** | **4170-00** | Доставка  по  e-mail |
| **Валюта:**  **регулирование и контроль**  **(выходит с января 2008 года)** | **733-00** | **2199-00** | **4398-00** | Доставка  по  e-mail |

**Доставка изданий по почте на CD**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование издания** | **Стоимость подписки на 2016 год** | | | |
| на 1  месяц | На 3  месяца | На 6  месяцев |  |
| **Финансовые правонарушения и**  **преступления**  **(выходит с октября 2006 года)** | **1341-00** | **4023-00** | **8046-00** | Доставка  на CD  по почте |
| **Налоговые правонарушения и**  **преступления**  **(выходит с июля 2011 года)** | **995-00** | **2985-00** | **5970-00** | Доставка  на CD  по почте |
| **Валюта:**  **регулирование и контроль**  **(выходит с января 2008 года)** | **933-00** | **2799-00** | **5598-00** | Доставка  на CD  по почте |

**Порядок и способы оплаты подписки**

**Для физических лиц.**

Подписчик по электронной почте посылает заявку с указанием:

* наименование издания,
* количество подписных месяцев,
* фамилия,  имя и отчество,
* электронный адрес,
* почтовый адрес для доставки подписных изданий
* электронный адрес.

По получении заявки  издатель по e-mail сообщает подписчику  свои банковские реквизиты для оплаты подписки (через любой банк).

Подписчик после оплаты подписки присылает по электронной почте копию банковской квитанции.

Издатель по электронной почте высылает подписчику квитанцию о приеме подписки с подписью и печатью

**Для юридических лиц**

Подписчик по электронной почте посылает заявку с указанием:

* наименование издания,
* количество подписных месяцев,
* фамилия, имя и отчество ответственного лица,
* телефон, электронный адрес. фактический адрес,
* банковские реквизиты,
* почтовый адрес для доставки подписных изданий
* электронный адрес.

По получении заявки издатель выставляет счет.

После оплаты счета и поступления подписных сумм

издатель высылает квитанцию об оформлении подписки с  подписью и печатью.

Для научных и образовательных учреждений предусмотрены скидки -20%.

**Издатель гарантирует своевременный выпуск и доставку подписчикам ПЕРИОДИЧЕСКИХ ИЗДАНИЙ (НА CD И E-MAIL).**

Отдельные номера изданий прежних лет выпусков  можно приобрести за наличный расчет по цене 50% от подписной цены.

С содержанием изданий можно ознакомиться на сайтах:

[www.finprest.ucoz.ru](http://www.finprest.ucoz.ru/)

[www.nalogprest.ucoz.ru](http://www.nalogprest.ucoz.ru/)

[www.valutregul.ucoz.ru](http://www.valutregul.ucoz.ru/)

**ИП Фединский Ю.И.**

**Контакты:**

e-mail: [webmonitor@yandex.ru](mailto:webmonitor@yandex.ru)

тел. (495) 343-40-71

тел. 8 985 813 7994

тел. 8 916 509 8672

(менеджер **Валентина**)

|  |
| --- |
| Журнал  **«Налоговые правонарушения и преступления»**  доступен читателям  **Российской государственной библиотеки (РГБ)**  (бывш. им. В.И.Ленина).  **Поиск по электронному каталогу:** <http://elibrary.rsl.ru/>. |

Оглавление

**Хроника** 11

Новости в заголовках 11

Вести от налоговых инспекций 19

**Анализ-прогноз** 26

Что такое налоги 26

Итоги работы по досудебному урегулированию налоговых споров за 9 месяцев 2015 года подвели в ФНС России 28

В Новосибирской области взносы в ПФР заплатили только 40% ИП 28

Наибольшее число дел в судах касалось взыскания с граждан налогов и оплаты ЖКХ 28

Судьи хотят ускорить разбирательства с гражданами 29

Будет тень, будет и пища: неформальный сектор внес свой вклад в борьбу со спадом ВВП 29

М.Цукерберг отверг обвинения в неуплате налогов через благотворительность 30

Медведев: налоговую систему трогать не будут 30

Глава УФНС Москвы: "Половину бюджета составляют налоги на доходы горожан" 31

Эксперты рассказали о проблемах налогового планирования и применении правил трансфертного ценообразования 34

Оценить качество предоставленных услуг теперь можно с помощью системы управления очередью в налоговой инспекции 35

Глава минфина А.Силуанов утвердил План деятельности ФНС России на 2016 год 35

Фискальные функции объединят 36

Иностранный контроль: почему миллиардеры не торопятся выводить свой бизнес из офшоров 36

Кризис привел к ужесточению проверок ФНС 38

Несколько тысяч предпринимателей России уже начали экономить на налогах законно 38

Налоговые схемы государства 38

Кое-что на Западе 40

Исследование: налоговых проверок стало меньше, но они стали жестче 42

Теневая занятость в России сократилась в десять раз 43

Налоги накроют импорт 43

Долгая дорога к чужому дому 44

Налоговики выявили расхождения в отчетности каждой десятой компании 45

Каждая десятая компания оказалась однодневкой 46

Шутки кончились 47

**Законодательство и право** 48

Налоговики отказались контролировать расходы физлиц 48

Путин: «Налоговые условия для ведения бизнеса меняться не должны» 49

За тунеядство хотят наказывать исправительными работами 49

Минэкономразвития разъяснило, как отменить плановую проверку малого бизнеса 50

Госдума планирует раскрыть информацию о доходах компаний и их сотрудников 51

Чиновникам запретили требовать уже имеющиеся у них документы 52

В Госдуме решили сократить перечень оснований для ликвидации бизнеса 53

Госдума продлила амнистию капиталов до июля 2016 года 54

С 2016 года будет накладно копить долги по коммуналке 54

Теперь физлицо не может не сдавать налоговикам выписки по счетам в зарубежных банках 55

Депутаты приняли в I чтении законопроект о налогообложении КИК 55

Правительство РФ определилось, как владельцам иностранных счетов отчитываться перед ФНС 56

В Госдуму поступил проект закона о дополнительном налоге для IT-компаний 57

Депутаты в следующем году попытаются не допустить увеличения налоговой нагрузки 57

Сенаторы продлили амнистию капиталов на полгода 57

Минфин вернул «пенсионную» льготу ИП 58

В Госдуму поступит проект закона о раскрытии информации о бенефициарах компаний 58

Правительство заставит юрлица раскрывать информацию о бенефициарных владельцах 58

Амнистия капиталов продлена на полгода 59

Юрлиц заставят отчитываться о своих бенефициарах 59

**Федеральная налоговая служба информирует** 60

НС разъяснила аспекты представления документов, затребованных при налоговой проверке 60

Налоговики начали использовать процедуру банкротства для взыскания задолженности с россиян 60

Налоговая служба предупреждает о мошенничестве в сети 61

ФНС использует процедуру банкротства для взыскания налоговой задолженности с граждан 61

**Исследования** 62

Пархомов М.С. О налоговых последствиях «слета» с УСНО 62

За что лишают привилегий? 62

Материалы по теме 69

Новиков С.Г. О проблемах уплаты налогов и сборов 69

Искалиев Р.Г. Сравнительно-правовой анализ уголовного законодательства об ответственности за уклонение от уплаты налогов и (или) сборов 75

Абрамчик Л.Я., Черникова Е.В. Налоговые процедуры в деятельности налоговых органов Республики Беларусь 78

**Налоговый контроль** 82

Порядок представления документов, по требованию налоговых органов 82

Порядок представления документов, по требованию налоговых органов 83

Контроль уровня цен по сделкам (проведение проверок по ТЦО) территориальными налоговыми органами (позиция Минфина России) 85

Налоговики и таможенники создают единую базу данных 86

О новых подходах в налоговом администрировании рассказал замглавы ФНС Д.Сатин 86

При контроле за возмещением и уплатой НДС ФНС России использует риск-ориентированный подход 87

За вами должок - готов список неплательщиков торгового сбора 87

Когда налоговая инспекция может приостановить операции по расчетному счету 88

На телеканал «Дождь» после прокурорской проверки придут налоговики 89

Выездные налоговые проверки: что нужно знать юристу 89

В 2016 году работодатели будут обязаны ежеквартально представлять расчет сумм НДФЛ 93

Проценты по депозиту для ИП: банк является налоговым агентом 94

Кто обязан сообщать о наличии имущества и транспортных средствах? 94

С предпринимателей взыщут страховые взносы в ускоренном режиме 94

Две камералки приводят к двум штрафам за непредставление одних и тех же документов 96

Работодатели помогут налоговикам взыскать долги с работников 96

Блокировка счета налоговиками не мешает уплате НДФЛ и не освобождает от пеней по нему 97

Кризис привел к ужесточению налоговых проверок - опрос KPMG 98

В России ужесточились налоговые проверки 99

ФСС и ПФР станут чаще приходить с внеплановыми проверками 100

В каких случаях организация должна встать на учет в налоговой инспекции и как это сделать 100

Продолжается программа добровольного декларирования имущества 101

Работодатели помогут налоговикам взыскать долги с работников 101

В Калининградской области налоговую нагрузку на бизнес будет контролировать мониторинговая группа 103

Добровольное декларирование физическими лицами активов и счетов (вкладов) в банках действует до 31 декабря 2015 года 103

Нужно ли представлять налоговикам регистры бухучета 104

Правительство не собирается вводить налог на обмен валюты 105

С какими странами/территориями ФНС начнет обмениваться информацией по налоговым делам 106

Об ответственности налоговых агентов за представление налоговому органу документов, содержащих недостоверные сведения 106

**Налогоплательщик: права и обязанности** 107

ИП против ПФР. Или как закрыть бизнес? 107

Налогоплательщик обязан представить документы по требованию, выставленному в последний день выездной проверки 108

Процессуальные промахи ФНС РФ: «Против лома нет приема, если нет другого лома 108

Подать жалобу и получить на нее ответ теперь возможно в личном кабинете налогоплательщика 109

Права и обязанности налогоплательщиков 109

Возможности Личного кабинета для ИП уже оценили свыше 138 тысяч пользователей 110

В Петербурге более 17 тыс. должников оказались в списке невыездных 111

Ответственность должностных лиц за незаконные проверки бизнеса 111

О контроле за возмещением и уплатой НДС рассказала представитель ФНС России 111

**Налоговое планирование** 113

Эксперты обсудили проблемы налогового планирования и применении правил трансфертного ценообразования 113

Как снизить налог на имущество по жилью 113

Когда можно не платить транспортный налог? 117

**Мимо кассы, или зарплата в конверте** 120

Калининградцы не доплатили более 1,3 млрд рублей страховых взносов 120

33 млн. россиян трудоспособного возраста находятся вне рынка труда (0) 120

Россияне стали массово отказываться от "серых" зарплат 3 121

Черно-белые зарплаты 122

Цуканов: Экономика Калининградской области потихоньку сползает в серые схемы 124

Россияне предпочитают «белую» зарплату «серой» 125

Волгоградские работодатели снова уходят в тень 125

Запрет на индексацию пенсий работающим пенсионерам заставит их перейти на "серую" зарплату 126

В этом году Роструд "вывел из тени" полтора миллиона работников 126

Башкирия ежегодно теряет 10-20 млрд рублей из-за серых зарплат 127

«Серая» и в конверте 127

Поле подозрения 128

Россияне чаще отказываются работать без трудового договора 129

Из-за серых налоговых схем бюджет Астраханской области недополучает 100 миллионов рублей 129

В ЗАТО Североморск обсудили вопросы неформальной занятости населения 130

Теневому бизнесу не должно быть места под солнцем 130

Негативные последствия применения схемы выплаты заработной платы в «конвертах» 132

Экономия, уход от «серых» зарплат и казна 132

Бухгалтерия в клеточку  133

Бизнес начнет выходить из тени в Иркутской области в 2016 году 135

Зарплата в «конверте» - не оправданная экономия 135

Зарплаты в конвертах, взятки и подкуп: костромской СК подвел итоги года 136

"Серая" зарплата с пенсией несовместима 136

**Уклонение от уплаты налогов** 139

Предпринимателя будут судить за уклонение от уплаты 47,4 млн руб. налогов 139

Экс-гендиректор «СибТензоПрибора» осужден за неуплату налогов и амнистирован 139

Бизнесмен заплатил 61 млн руб. налогов после того, как стал фигурантом уголовного дела 139

Руководство нефтеперерабатывающего завода подозревается в неуплате 264 млн руб. налогов 139

СКР отчитался о росте возмещения по налоговым делам после резкой критики Путина 140

Сотрудниками ГУЭБиПК МВД России задокументирован факт уклонения от уплаты налогов на сумму более 1,2 млрд рублей 140

В Брянске в суд направлено уголовное дело в отношении руководителя коммерческой организации, обвиняемого в уклонении от уплаты налогов на сумму более 14 млн руб. 140

После объявления прокуратурой Ульяновской области предостережений руководители двух предприятий полностью погасили долги по зарплате на сумму около 2,9 млн рублей 141

Прокуратура Волгоградской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу об уклонении от уплаты налогов в сумме свыше 27 млн рублей 141

Марк Цукерберг отверг обвинения в неуплате налогов через благотворительность 141

Руководитель компании при исчислении НДПИ неправомерно применил льготный коэффициент 0,673 к общеустановленной ставке 700 руб. за 1 тыс. куб. м. газа 142

В Волгоградской области предпринимательницу будут судить за неуплату 27 млн руб. налогов 142

Гендиректор «Кингкоул «Юг» подозревается в неуплате 62 млн руб. налогов 142

В Ростовской области по материалам прокуратуры возбуждено уголовное дело о неуплате налогов на сумму более 62 млн рублей 143

В Архангельской области прокуратура направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов на сумму свыше 13 млн рублей 143

Возбуждено уголовное дело 143

Руководство компании подозревается в неуплате 9 млн руб. налогов 143

Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов на сумму свыше 18 млн рублей 144

Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело о коммерческом подкупе и уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере 144

В Татарстане семь компаний задолжали 10 млн руб. по налогам и страховым взносам 144

Бизнесмен вносил ложные данные в налоговые декларации 145

Башкирский нефтетрейдер в Бурятии подозревается в неуплате таможенных платежей 145

В Костромской области направлено в суд уголовное дело о налоговом преступлении, в результате совершения которого бюджет недополучил порядка 10 миллионов рублей 145

Прокуратура Московской области направила в суд уголовное дело в отношении генерального директора ЗАО «Домодедовский завод металлоконструкций «Метако» 146

Предпринимательница осуждена за уклонение от уплаты 2,5 млн руб. налогов 146

Руководитель общественной организации инвалидов осужден на два года за неуплату налогов 146

Руководитель Домодедовского завода металлоконструкций обвиняется в неуплате 32 млн руб. налогов 146

В Татарстане бизнесмен предстанет перед судом по обвинению в уклонении от уплаты налогов на сумму 6,5 млн рублей 147

В Волгограде прокуратура направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере 147

В Свердловской области по материалам проверки прокуратуры возбуждено уголовное дело об уклонении руководства Серовского завода малой металлургии от уплаты налогов на 4 млн рублей 147

В Ставропольском крае сотрудниками полиции выявлен факт уклонения от уплаты налогов в особо крупном размере 148

В Красноярске будут судить экс-гендиректора Енисейского ЦБК за неуплату налогов 148

Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере 148

**Незаконное возмещение НДС** 150

Адвоката судят за попытку возврата 106 млн руб. НДС по фиктивным договорам поставки 150

Адвоката судят за попытку возврата 106 млн руб. НДС по фиктивным договорам поставки 150

**Офшоры** 151

Бегство в офшоры уже невыгодно 151

Доходы компаний, уводящих средства в офшоры, обложили "допналогом" 152

**Штрафные санкции** 154

За несдачу ежемесячных сведений в ПФ установят штраф 500 рублей за каждого работника 154

Пени по налогам возрастут с 2016 года 154

Предлагается увеличить штрафы за грубое нарушение правил бухучета 155

**Расследование** 156

Экс-директор ООО «Уралгорнефтемаш» подозревается в налоговом преступлении 156

Гендиректор «дочки» «Газпрома» подозревается в миллиардных налоговых махинациях 156

Уголовное дело направлено в суд 156

**Судебная практика** 157

Проверять достоверность сведений в уведомлении о контролируемых сделках вправе территориальный налоговый орган (инспекция). 157

Цены в иных сделках между взаимозависимыми лицами могут быть предметом выездных и камеральных проверок 157

Территориальные налоговые органы (инспекции) вправе проверять цены по сделкам с взаимозависимыми лицами по правилам главы 14.3 НК РФ 157

Дело ООО «Капитал» о безвозмездной передаче акций Северстали 158

Территориальные налоговые органы (инспекции) не могут проводить проверки ТЦО (проверять цены в сделках) 160

Применение правил контролируемой задолженности (тонкая, недостаточная капитализация, кондуитные компании), постоянное представительство иностранных организаций на территории РФ, иные вопросы международного налогообложения (судебная практика) 160

При отмене судом решения УФНС в связи с допущенными им процессуальными нарушениями жалоба налогоплательщика может быть рассмотрена повторно (Определение ВС РФ) 164

Неустойка или штраф, полученные в связи с нарушением прав потребителей, являются доходом 165

Искусственное дробление бизнеса стало более опасным 165

Устранение нарушений, выявленных Ростехнадзором, суды сочли модернизацией 166

ВС: общие учредители нескольких фирм - не обязательно налоговая оптимизация 167

Доверительные отношения с контрагентом - не проявление должной осмотрительности 167

Контрагент получил имущество путем обмана - в целях НДС все равно реализация 168

Налоговики начали использовать институт банкротства физлиц для взыскания долгов 168

Налоговики выиграли у «Ланита» дело о доначислении 1,42 млрд руб. налогов 169

Заемщик и иностранный займодавец подконтрольны одному центру - задолженность контролируема 169

Суд не позволил налоговой взыскать с «Омского бекона» многомиллионный штраф 169

**За рубежом** 170

Игрок «Барселоны» Маскерано осужден на год условно за неуплату налогов 170

Еврокомиссия подозревает McDonald's в уклонении от уплаты налогов 170

Монсеррат Кабалье осуждена на шесть месяцев за налоговое преступление 170

Мотогонщик Дани Педроса задолжал испанской казне 7,8 млн евро налогов 171

Премьер-министр рассчитывает на сокращение «серых» зарплат 171

**Навигатор** 172

Энциклопедия выездных налоговых проверок 172

**Консультации** 175

Короткой строкой 175

Ошибки в счет-фактуре. Как получить вычет по НДС? 179

ООО меняет адрес. порядок действий 181

Постановка на учет и снятие с учета в качестве плательщика ЕНВД 183

Применение ЕНВД: возможности и ограничения 184

Постановка на учет в качестве плательщика ЕНВД 185

Снятие с учета в качестве плательщика ЕНВД 185

Никаких финансовых движений: надо ли сдавать отчетность в налоговую? 186

Не право, но обязанность 186

Наказание рублем 186

Уменьшить штраф не получится 186

Как не слететь с «упрощенки», если размер выручки достиг критических значений 187

**Документы** 189

# Уклонение от уплаты налогов

01.12.2015

## Предпринимателя будут судить за уклонение от уплаты 47,4 млн руб. налогов

**Он уклонялся от уплаты налогов с организации, завышая расходы своей компании**

Российский налоговый портал

В Тюменской области передано в суд уголовное дело в отношении руководителя ООО «Кристалл» Василия Абатурова, который обвиняется в неуплате 47,4 млн руб. налогов (ч. 2 ст. 199 Уголовного кодекса России), сообщает РБК.

Следствие считает, что в 2011-2012 гг. предприниматель уклонялся от уплаты налогов с организации, завышая расходы своей компании. В налоговых декларациях он указывал фиктивные операции по аренде автотранспорта у сторонней фирмы.

Стоит отметить, что дело в отношении бизнесмена было заведено по результатам налоговой проверки.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372088-predprinimatelya_budut_sudit_za_uklonenie_ot_uplatyi_474_mln_rub_nalogov>

01.12.2015

## Экс-гендиректор «СибТензоПрибора» осужден за неуплату налогов и амнистирован

**Он обвинялся в ряде налоговых преступлений**

Российский налоговый портал

В Кузбассе суд приговорил бывшего генерального директора ООО «СибТензоПрибор» к полутора годам условно и тут же применил акт амнистии, приуроченной к 70-летнему юбилею Победы в ВОВ, пишет газета «Коммерсантъ».

По версии следствия, в период с мая 2013 по февраль 2014 гг. руководитель предприятия не выплачивал в казну НДФЛ, который удерживался из зарплат сотрудников. Сумма задолженности составила свыше 5,7 млн. руб.

Кроме того, предприниматель умышленно сокрыл денежные средства, за счет которых должно производиться взыскание налогов. Зная, что ФНС приостановила операции на расчетных счетах компании, он открыл в банках новые счета.

Ему были предъявлены обвинения по ст. 199.1 Уголовного кодекса России (неисполнение обязанностей налогового агента) и ст. 199.2 УК РФ (сокрытие денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов).

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372099-eks_direktor_sibtenzopribora_osujden_za_neuplatu_nalogov_i_amnistirovan>

04.12.2015

## Бизнесмен заплатил 61 млн руб. налогов после того, как стал фигурантом уголовного дела

**После этого уголовное дело в его отношении было прекращено**

Российский налоговый портал

В Санкт-Петербурге прекратили уголовное дело в отношении гендиректора компании ОАО «Хозяйственно-эксплуатационное управление Адмиралтейского района Петербурга», который уклонился от уплаты 61 млн руб. налогов, сообщает Росбалт.

По версии следствия, предприниматель в 2010-2012 гг. внес в декларации по НДС и налогу на прибыль ложные сведения. В итоге сумма задолженности перед казной составила почти 61 млн руб.

Позднее он заплатил налоги, поэтому уголовное дело в его отношении прекращено.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372260-biznesmen_zaplatil_61_mln_rub_nalogov_posle_togo_kak_stal_figurantom_ugolovnogo_dela>

04.12.2015

## Руководство нефтеперерабатывающего завода подозревается в неуплате 264 млн руб. налогов

**Руководство компании вносило ложную информацию в налоговые декларации**

Российский налоговый портал

В Кемеровской области возбуждено уголовное дело по факту уклонения руководством нефтеперерабатывающего завода от уплаты налогов в особо крупном размере, сообщает газета «Коммерсантъ».

Следствие считает, что с января 2011 по декабрь 2012 гг. предприятие уклонилось от уплаты налогов. Руководство компании при исчислении налогооблагаемой базы необоснованно включало в состав расходов организации расходы по фиктивным взаимоотношениям с рядом коммерческих предприятий. Помимо этого, чтобы снизить сумму исчисляемого НДС, часть подакцизных товаров (бензин, дизельное топливо) реализовывались под видом нефтяного дистиллята, который акцизом не облагается.

В результате бюджет недополучил налогов в размере свыше 264 млн руб. Уголовное дело было заведено по ч. 2 ст. 199 Уголовного кодекса России («Уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере»).

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372273-rukovodstvo_neftepererabatyivayuschego_zavoda_podozrevaetsya_v_neuplate_264_mln_rub_nalogov>

04.12.2015

## СКР отчитался о росте возмещения по налоговым делам после резкой критики Путина

**Объем возмещеннного государству ущерба по налоговым делам за текущий год вырос ровно вдвое. Об этом сегодня заявил в эфире радиостанции "Вести FM" официальный представитель СКР Владимир Маркин,** сообщает **РИА Новости.**

По данным Следственного комитета, если в 2014 году государству было возмещено около 26 % ущерба по делам о налоговых преступлениях, то в 2015 году этот процент вырос до 52%.

Всего по экономическим преступлениям органами СКР (как известно, это ведомство – не единственное, кто их расследует) в прошлом году было возбуждено 37 000 дел, из них в суд ушло 19 000. За девять месяцев этого года, по словам Маркина, было возбуждено 32 000 уголовных дел и из них уже 15 500 отправлены в суды.

Накануне президент Владимир Путин в ежегодном послании Федеральному собранию обратил внимание на то, что за прошлый год следственными органами было возбуждено 200 000 экономических уголовных дел. При этом до суда дошли только 46 000 дел и еще 15 000 дел развалились в суде. В итоге только 15 % возбужденных дел закончились приговором. При этом 83 % предпринимателей теряли бизнес полностью или частично. "Это не то, что нам нужно. Это разрушение делового климата", – заявил Путин.

<http://pravo.ru/news/view/124634/>

07.12.2015

## Сотрудниками ГУЭБиПК МВД России задокументирован факт уклонения от уплаты налогов на сумму более 1,2 млрд рублей

Сотрудниками Главного управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России проведены мероприятия, направленные на выявление налоговых преступлений в топливно-энергетическом комплексе. В результате задокументирован факт уклонения от уплаты налогов в особо крупном размере, в котором подозревается генеральный директор закрытого акционерного общества, осуществляющего деятельность по добыче природного газа.

По имеющейся в ГУЭБиПК МВД России информации, в 2014 году бизнесмен при исчислении налога на добычу полезных ископаемых неправомерно применил льготный коэффициент 0,673 к общеустановленной ставке 700 рублей за 1000 кубометров газа. С учетом того, что такой льготы возглавляемое злоумышленником предприятие не имело, ущерб бюджетной системе Российской Федерации превысил 1,2 млрд рублей.

По данному факту СУ по СВАО ГСУ СК России по г. Москве возбуждено уголовное дело по статье «Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации» УК РФ. Руководителю организации предъявлено обвинение.

С целью возмещения причиненного ущерба на денежные средства и имущество закрытого акционерного общества наложен арест на сумму, равную сумме неуплаченного налога.

<https://mvd.ru/news/item/6875128/>

01.12.2015

## В Брянске в суд направлено уголовное дело в отношении руководителя коммерческой организации, обвиняемого в уклонении от уплаты налогов на сумму более 14 млн руб.

Заместитель прокурора Брянской области утвердил обвинительное заключение по уголовному делу в отношении генерального директора ЗАО «Новые энергетические системы» Ивана Щелокова. Он обвиняется в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере).

По версии следствия, Щелоков, путем включения в налоговые декларации заведомо ложных сведений за четвертый квартал 2009 года и четыре квартала 2010 и 2011 годов, уклонился от уплаты НДС и налога на прибыль на общую сумму более 14 млн руб.

Уголовное дело после вручения копии обвинительного заключения будет направлено в Бежицкий районный суд г. Брянска для рассмотрения по существу.

В рамках уголовного дела прокурор заявил гражданский иск о взыскании в доход государства суммы неуплаченных налогов. В обеспечительных целях на имущество Щелокова наложен арест.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-980871/>

02.12.2015

## После объявления прокуратурой Ульяновской области предостережений руководители двух предприятий полностью погасили долги по зарплате на сумму около 2,9 млн рублей

Прокуроры Ульяновской области провели проверки соблюдения администрациями хозяйствующих субъектов конституционных прав граждан на вознаграждение за труд.

Установлено, что в августе-сентябре 2015 года вследствие несвоевременной выплаты заработной платы в ООО «ВСК-ДОРСТРОЙ» перед 96 работниками образовалась задолженность в размере около 2 млн рублей.

Аналогичные нарушения выявлены в ООО «Кузоватовский комбикормовый завод», где в сентябре 2015 года из-за несвоевременности оплаты труда также 96 работников долг превысил 900 тыс. рублей.

В связи с этим прокуратура Ульяновской области объявила генеральному директору «ВСК-ДОРСТРОЙ» Андрею Пашенцеву и директору ООО «Кузоватовский комбикормовый завод» Александру Медведеву предостережения о недопустимости нарушения закона.

Во исполнение данных требований руководители предприятий погасили долги по заработной плате в полном объеме.

Деятельность по защите конституционных прав граждан на вознаграждение за труд находится на личном контроле прокурора Ульяновской области.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-982186/>

07.12.2015

## Прокуратура Волгоградской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу об уклонении от уплаты налогов в сумме свыше 27 млн рублей

Прокуратура Волгоградской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу в отношении генерального директора ООО «Рос-Инвест» Галины Ким. Она обвиняется в уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере (п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ).

По версии следствия, Ким в 2011-2012 гг. уклонялась от уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль путем включения в декларации заведомо ложных сведений о закупке зерна и оказании транспортных услуг подконтрольной организации.

Кроме того, ООО «Рос-Инвест» по документам якобы понесло затраты при возведении зерноочистительного комплекса в Еланском районе, в связи с чем была незаконно уменьшена налогооблагаемая база. На самом деле никакого строительства не производилось и затрат фирма не имела.

В результате общество уклонилось от уплаты налога на добавленную стоимость и налога на прибыль в сумме свыше 27 млн рублей или 97% от общей суммы сборов, подлежащих уплате в бюджет.

Вину в содеянном Ким признала в полном объеме.

Уголовное дело будет направлено в Советский районный суд г. Волгограда для рассмотрения по существу.

Кроме того, в рамках расследования уголовного дела наложен арест на принадлежащий Ким автомобиль иностранного производства.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-989939/>

07.12.2015

## Марк Цукерберг отверг обвинения в неуплате налогов через благотворительность

**Многие решили, что его планы пожертвовать 99% акций компании на благотворительность — это лишь схема уклонения от налогов**

Российский налоговый портал

Основатель и руководитель Facebook Марк Цукерберг отверг появившиеся обвинения в том, что его планы пожертвовать 99% акций компании на благотворительность — это лишь схема уклонения от налогов, пишет Интерфакс со ссылкой на The Guardian.

Напомним, что 1 декабря у главы соцсети и его жены Присциллы Чан родилась дочь, и после этого он сообщил, что в течение жизни будет через специально созданную организацию продавать акции Facebook и жертвовать средства на благотворительность, желая изменить мир к лучшему ради ребенка.

Многие сообщили, что его новая компания, которая будет финансировать некоммерческие организации и осуществлять частные инвестиции, вся прибыль от которых также пойдет на благотворительность, зарегистрирована не как благотворительный фонд, а как Limited Liability Company — LLC (аналог российского ООО). Для такой американской формы компаний характерно особое налогообложение. В частности, такая структура компании позволит Марку Цукербергу избежать уплаты налогов на продажу акций Facebook. «Пожертвовав» акции он получит налоговый вычет в размере рыночной стоимости акций.

Но Цукерберг отверг предположения, что преследует исключительно экономические интересы. По его словам, он и его супруга не получат никаких налоговых льгот, переведя акции в эту компанию. Он отметил, что перевод акций лишь позволит более гибко и эффективно выполнять намеченную цель. «Если бы мы перевели акции в обычный благотворительный фонд, мы бы сразу получили налоговые вычеты. В случае с LLC, этого не произойдет. И мы, как и все, будем платить налог на увеличение стоимости активов, когда акции будут проданы через LLC». — заявил он.

<http://taxpravo.ru/international/novosti/statya-372277-mark_tsukerberg_otverg_obvineniya_v_neuplate_nalogov_cherez_blagotvoritelnost-2937>

Газовая компания подозревается в неуплате 1,2 млрд руб. налогов

07.12.2015

## Руководитель компании при исчислении НДПИ неправомерно применил льготный коэффициент 0,673 к общеустановленной ставке 700 руб. за 1 тыс. куб. м. газа

07.12.2015

Российский налоговый портал

МВД России заподозрило генерального директора одной из добывающих природных газ компаний в уклонении от уплаты налогов в размере 1,2 млрд руб. Имя бизнесмена и название компании не указывается, пишет РБК.

Они сообщили, что в прошлом году предприниматель при исчислении НДПИ неправомерно применил льготный коэффициент 0,673 к общеустановленной ставки 700 руб. за 1 тыс. куб. м. газа.

При этом преференции возглавляемая гендиректором предприятия не имела, в результате чего бюджет недосчитался 1,2 млрд руб. налогов.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372288-gazovaya_kompaniya_podozrevaetsya_v_neuplate_12_mlrd_rub_nalogov_>

08.12.2015

## В Волгоградской области предпринимательницу будут судить за неуплату 27 млн руб. налогов

**Она вносила в налоговые декларации заведомо ложные данные**

Российский налоговый портал

Советский райсуд Волгограда рассмотрит дело об уклонении от уплаты налогов генеральным директором «Рос-Инвест» Галиной Ким, сообщает газета «Коммерсантъ».

По версии следствия, предпринимательница в 2011–2012 гг. вносила в налоговые декларации ложную информацию о закупке зерна и транспортных услуг. При этом она отчиталась даже о строительстве несуществующего зерноочистительного комплекса в Еланском районе.

В итоге ее компании удалось сэкономить на уплате НДС и налога на прибыль свыше 27 млн руб.

Стоит отметить, что Галина Ким признала вину.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372345-v_volgogradskoy_oblasti_predprinimatelnitsu_budut_sudit_za_neuplatu_27_mln_rub_nalogov>

08.12.2015

## Гендиректор «Кингкоул «Юг» подозревается в неуплате 62 млн руб. налогов

**Он не исполнил обязанности налогового агента**

Российский налоговый портал

В Ростовской области в отношении генерального директора компании «Кингкоул «Юг» возбуждено уголовное дело, который подозревается в уклонении от уплаты налогов в размере более 62 млн руб. Об этом сообщили в прокуратуре региона, пишет РБК.

Следствие установило, что с мая 2013 по апрель 2015 гг. предприниматель не исполнил обязанности налогового агента ОАО «Угольная компания «алмазная» по перечислению в казну подоходного налога в размере свыше 62 млн руб.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372367-gendirektor_kingkoul_yug_podozrevaetsya_v_neuplate_62_mln_rub_nalogov>

08.12.2015

## В Ростовской области по материалам прокуратуры возбуждено уголовное дело о неуплате налогов на сумму более 62 млн рублей

Прокуратура Ростовской области провела проверку соблюдения требований законодательства в ООО «КИНГКОУЛ «ЮГ».

Установлено, что с мая 2013 года по апрель 2015 года руководитель предприятия не исполнил обязанности налогового агента по перечислению в бюджет налога на доходы физических лиц, исчисленного и удержанного с заработной платы работников организации на общую сумму более 62 миллионов рублей.

По направленным прокуратурой материалам проверки следственным органом в отношении генерального директора ООО «КИНГКОУЛ «ЮГ» возбуждено уголовное дело по признакам состава преступления, предусмотренного ч. 2 ст. 199.1 УК РФ (неисполнение обязанностей налогового агента).

Ход расследования взят на контроль прокуратурой Ростовской области.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-991803/>

09.12.2015

## В Архангельской области прокуратура направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов на сумму свыше 13 млн рублей

Приморский межрайонный прокурор Архангельской области утвердил обвинительное заключение по уголовному делу в отношении директора ООО «Поморец» Сергея Антонова. Он обвиняется в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации в особо крупном размере).

Установлено, что Антонов с января 2010 г. по декабря 2012 г. уклонился от уплаты налогов обществом на сумму свыше 13 млн рублей путем включения в бухгалтерскую отчетность и налоговые декларации заведомо ложных сведений о несуществующих расходах, понесенных обществом по фиктивным договорам подряда на выполнение строительных и ремонтных работ.

Уголовное дело направлено прокурором в Приморский районный суд Архангельской области для рассмотрения по существу.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-993327/>

09.12.2015

## Возбуждено уголовное дело

Российский налоговый портал

В Екатеринбурге возбуждено уголовное дело по факту уклонения от уплаты налогов (ч. 2 ст. 199 Уголовного кодекса России) руководством одной из компаний, занятой в сфере оборота ценных бумаг. Общий размер ущерба составил 35 млн руб., передает газета «Коммерсантъ».

Стоит отметить, что данное преступление было выявлено налоговыми инспекторами во взаимодействии с сотрудниками управления по экономической безопасности и противодействия коррупции областного полицейского главка. Об этом сообщили в пресс-службе СУ СКР по Свердловской области.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372392-ekaterinburgskaya_kompaniya_podozrevaetsya_v_neuplate_35_mln_rub_nalogov>

10.12.2015

## Руководство компании подозревается в неуплате 9 млн руб. налогов

**Возбуждено уголовно дело**

Российский налоговый портал

В Зеленодольске возбуждено уголовное дело против руководства ООО «ФармОпт» по факту уклонения от уплаты 9 млн руб. налогов. Прокуратурой установлено, что в июне 2013 г. компания продала здание в Казани. Стоимость сделки составила 60 млн руб., в частности, НДС в размере 9 млн руб. При этом в налоговой декларации организации сделка не была отражена, тем самым допущено уклонение от уплаты налогов, пишет РБК.

Дело было возбуждено по ст. 199 Уголовного кодекса России (уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере). Ход расследования прокуратура города взяла на контроль.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372420-rukovodstvo_kompanii_podozrevaetsya_v_neuplate_9_mln_rub_nalogov>

10.12.2015

## Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов на сумму свыше 18 млн рублей

Прокуратура Волгоградской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу в отношении 39-летнего директора ООО «Управление общестроительных работ» Дмитрия Алганова. Он обвиняется в совершении преступлений, предусмотренных п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере) и ч. 3 ст. 30, ч. 4 ст. 159 УК РФ (покушение на мошенничество в особо крупном размере).

По версии следствия, Алганов в 2012 году внес в декларации заведомо ложные сведения о закупке материалов и выполнении субподрядных работ четырьмя фирмами, которые фактически предпринимательскую деятельность не осуществляли.

В результате общество не уплатило налоги на добавленную стоимость и прибыль в сумме свыше 18 млн 700 тыс. рублей или более половины от общей суммы сборов, подлежащих перечислению в бюджет.

Кроме того, в первом квартале 2014 года Алганов пытался незаконно получить из бюджета возмещение налога на добавленную стоимость в сумме около 3,5 млн рублей за фиктивную сделку по продаже офисного здания фирме своей супруги.

После утверждения обвинительного заключения уголовное дело направлено прокуратурой в Волжский городской суд Волгоградской области для рассмотрения по существу.

В рамках расследования уголовного дела наложен арест на имущество Алганова – автомобиль иностранного производства.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-994744/>

17.12.2015

## Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело о коммерческом подкупе и уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере

Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело в отношении 35-летнего директора ООО «Авалон» Дмитрия Евдокимова, обвиняемого в коммерческом подкупе (ч. 3 ст. 204 УК РФ) и уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере (п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ).

По версии следствия, в 2011-2012 гг. Евдокимов уклонился от уплаты налога на добавленную стоимость путем внесения в декларации заведомо ложных сведений о закупке строительных материалов, выполнении субподрядных работ и оказании услуг в сфере дорожного строительства семью лжепредприятиями, которые фактически не осуществляли предпринимательскую деятельность.

В результате ООО «Авалон» не уплачен налог на добавленную стоимость в сумме свыше 28 млн 400 тыс.рублей.

В июне 2015 года Евдокимов также получил от директора строительной фирмы-конкурента 450 тыс.рублей в качестве коммерческого подкупа за фиктивное участие в аукционе на заключение государственного контракта на ремонт автомобильных дорог в г. Знаменске Астраханской области.

Вину в содеянном Евдокимов признал в полном объеме.

Уголовное дело направлено прокуратурой Волгоградской области в Дзержинский районный суд г. Волгограда для рассмотрения по существу.

В рамках расследования уголовного дела наложен арест на недвижимое имущество Евдокимова, а также принадлежащие ему транспортные средства на общую сумму порядка 28,5 млн рублей.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1000700/>

21.12.2015

## В Татарстане семь компаний задолжали 10 млн руб. по налогам и страховым взносам

**Прокуратура потребовала от руководителей фирм устранить нарушения и привлечь виновных к дисциплинарной ответственности**

Российский налоговый портал

Семь компаний Тюлячинского района задолжали свыше 10 млн руб. по налогам и страховым взносам на обязательное медицинское страхование. Местная прокуратура потребовала от руководителей предприятий устранить нарушения и привлечь виновных к дисциплинарной ответственности, пишет РБК.

В числе должников — ООО «Тукаш», СК «Татдорстрой», «Газобетон», «Сэт Иле», «ЧОП «Чишма», «ЧОП «Старкад» и «Нирус». Общая задолженность эти организаций по уплате НДФЛ составила 5,7 млн руб., по обязательным страховым взносам — свыше 4,5 млн руб.

**Калининградский предприниматель обвиняется в неуплате 50 млн руб. налогов**

21.12.2015

## Бизнесмен вносил ложные данные в налоговые декларации

Российский налоговый портал

В Калининграде завершено расследование уголовного дела в отношении гендиректора организации «Технолат» Юрия Винокурова, который обвиняется в неуплате налогов в особо крупном размере, пишет РБК.

Следствие считает, что предприниматель с 2011 по 2012 гг. умышленно занижал доходы от предпринимательской деятельности, путём внесения заведомо ложной информации в налоговые декларации. В итоге он недоплатил в казну свыше 50 млн руб. налогов.

Уголовное дело направлено прокурору для рассмотрения вопроса об утверждении обвинительного заключения и последующей передаче материалов дела для судебного разбирательства.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372644-kaliningradskiy_predprinimatel_obvinyaetsya_v_neuplate_50_mln_rub_nalogov_>

22.12.2015

## Башкирский нефтетрейдер в Бурятии подозревается в неуплате таможенных платежей

**Бюджет недосчитался 2 млн рублей**

Российский налоговый портал

По результатам проверки Бурятской транспортной прокуратуры возбуждено уголовное дело по статье «Уклонение от уплаты таможенных платежей, взимаемых с организации, в крупном размере» (ч. 1 ст. 194 Уголовного кодекса России) в отношении уфимского оптовика нефтепродуктов ООО «Баштрейд+», сообщает газета «Коммерсантъ».

Правоохранители считают, что в 2014 г. башкирская фирма оформила экспорт битумной мастики по четырем декларациям, уплатив таможенную пошлину по ставке 3,75% от стоимости. Но проведенная на таможенном посту «Наушки» в Бурятии экспертиза проб и образцов продукции показала, что в вагонах перевозился нефтяной битум, а не мастика.

В прокуратуре сообщили, что таможенная пошлина на битум значительно выше, чем пошлина на мастику. На момент оформления документов таможенная пошлина на битум составляла $254 за тонну. Таким образом, по мнению следствия, компания занизила сумму подлежащих к уплате таможенных платежей почти на 2 млн руб.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372698-bashkirskiy_neftetreyder_v_buryatii_podozrevaetsya_v_neuplate_tamojennyih_platejey>

22.12.2015

## В Костромской области направлено в суд уголовное дело о налоговом преступлении, в результате совершения которого бюджет недополучил порядка 10 миллионов рублей

Галичский межрайонный прокурор Костромской области утвердил обвинительное заключение по уголовному делу в отношении генерального директора ООО «Галичский молочный комбинат» 44-летнего Вячеслава Чернякова. Он обвиняется в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации путем непредоставления налоговой декларации, предоставление которой в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах является обязательным и путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере).

По версии следствия, Черняков, являясь генеральным директором ООО «Галичский молочный комбинат», с января 2012 года по апрель 2013 года внес заведомо ложные сведения в налоговые декларации по упрощенной системе налогообложения предприятия, уменьшив сумму его дохода за 2011-2012 года на 50 млн руб. В связи с этим он не представил в налоговый орган налоговые декларации по налогу на добавленную стоимость, а соответственно не исчислил и не уплатил в бюджет Российской Федерации общую сумму НДС в размере порядка 10 млн руб.

Уголовное дело направлено в Галичский районный суд Костромской области для рассмотрения по существу.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1005260/>

23.12.2015

## Прокуратура Московской области направила в суд уголовное дело в отношении генерального директора ЗАО «Домодедовский завод металлоконструкций «Метако»

Прокуратура Московской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу в отношении генерального директора ЗАО «Домодедовский завод металлоконструкций «Метако» Бориса Гершковича. Он обвиняется в совершении преступления, предусмотренного ст. 199.2 УК РФ (сокрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счет которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов).

По версии следствия, в августе-декабре 2014 года налоговый орган в связи с имеющейся задолженностью выставил на расчетные счета ЗАО «Домодедовский завод металлоконструкций «Метако» инкассовые поручения на общую сумму более 32 млн руб.

Гершкович с целью сокрытия денежных средств, за счёт которых должно производиться взыскание налогов и сборов, направил в адрес дебиторов предприятия распорядительные письма о перечислении денег напрямую кредиторам, миную расчетные счета ЗАО «ДЗМ «Метако».

Также он открыл в одном из региональных банков новый расчетный счет, через который осуществил расчеты с контрагентами организации на сумму свыше 19 млн руб.

Таким образом, Гершкович создал ситуацию, при которой имевшиеся у ЗАО «ДЗМ «Метако» средства не шли на погашение налоговой задолженности.

Уголовное дело направлено в Домодедовский городской суд Московской области для рассмотрения по существу.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1006396/>

23.12.2015

## Предпринимательница осуждена за уклонение от уплаты 2,5 млн руб. налогов

**Ей придется выплатить штраф в размере 200 тыс. руб.**

Российский налоговый портал

Директор и единственный владелец уфимской строительной организации «Возрождение» Анжелика Ахметгареева приговорена Кировским судом Уфы к выплате штрафа 200 тыс. руб. за неисполнение обязанностей налогового агента (ч. 1 ст. 199.1 Уголовного кодекса России), сообщает газета «Коммерсантъ».

Суд установил, что в 2012–2014 гг. компания не уплатила в казну свыше 2,5 млн руб. налогов. Возможность уплаты обязательных платежей у компании была: на счету предприятия находилось свыше 160 млн руб., однако директор фирмы направляла их на развитие бизнеса и расчеты с контагентами. Ахметгареева в суде признала вину. Кроме того, она пообещала возместить ущерб, но с начала этого года компания фактически не работала. Ранее решением суда предпринимательница была дисквалифицирована до 8 июня 2016 г.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372714-predprinimatelnitsa_osujdena_za_uklonenie_ot_uplatyi_25_mln_rub_nalogov>

24.12.2015

## Руководитель общественной организации инвалидов осужден на два года за неуплату налогов

**Он вносил в налоговые декларации ложную информацию**

Российский налоговый портал

Руководитель калининградской общественной организации инвалидов «Бранвен» Константин Бабковский приговорен к двум годам лишения свободы за уклонение от уплаты налогов, пишет РБК.

Статус общественной организации инвалидов позволял Бабковскому пользоваться налоговыми льготами. При этом его организация осуществляла предпринимательскую деятельность по производству чековой ленты. В налоговую декларацию включались ложные данные, что позволило уклониться от уплаты НДС в размере 137,8 млн руб.

Кроме того, он создал формальный документооборот между «Бранвеном» и другими компаниями для повышения расходов общественной организации на аренду оборудования, что позволило ему получить необоснованную налоговую выгоду в части уплаты налога на прибыль за период 2010-2011 гг. в размере 57,7 млн руб.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372756-rukovoditel_obschestvennoy_organizatsii_invalidov_osujden_na_dva_goda_za_neuplatu_nalogov>

24.12.2015

## Руководитель Домодедовского завода металлоконструкций обвиняется в неуплате 32 млн руб. налогов

**Он признал свою вину в полном объеме и заявил особый порядок судебного разбирательства**

Российский налоговый портал

В Московской области перед судом предстанет директор домодедовского завода металлоконструкций «Метако» Борис Гершкович, который обвиняется в уклонении от уплаты налогов в размере свыше 32 млн руб. (ст. 199.2 Уголовного кодекса России), сообщает ТАСС.

Следствие считает, что с августа по декабрь 2014 г. предприниматель скрыл денежные средства организации, подлежащие налогообложению на сумму свыше 32 млн руб., что является крупным размером.

Во время следствия на полную сумму ущерба наложен арест на имущество компании, а также личные денежные средства обвиняемого.

Стоит отметить, что он признал свою вину в полном объеме и заявил особый порядок судебного разбирательства.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372763-rukovoditel_domodedovskogo_zavoda_metallokonstruktsiy_obvinyaetsya_v_neuplate_32_mln_rub_nalogov>

25.12.2015

## В Татарстане бизнесмен предстанет перед судом по обвинению в уклонении от уплаты налогов на сумму 6,5 млн рублей

Чистопольская городская прокуратура Республики Татарстан утвердила обвинительное заключение по уголовному делу в отношении директора общества с ограниченной ответственностью «Маскад» 32-летнего Ильшата Хамидуллина. Он обвиняется в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации, путем непредставления налоговой декларации).

По версии следствия, с января 2013 года по январь 2015 года Хамидуллин не представил в налоговую инспекцию декларации по налогу на добавленную стоимость и транспортному налогу. В результате бизнесмен уклонился от уплаты налогов в пределах трех финансовых лет на сумму свыше 6,5 млн рублей.

В ходе следствия Хамидуллин полностью признал свою вину в инкриминируемом преступлении.

Уголовное дело направлено в Чистопольский городской суд для рассмотрения по существу.

Одновременно прокуратура обратилась в суд с иском к ООО «Маскад» о взыскании причиненного преступлением ущерба. При этом судом по ходатайству надзорного ведомства принята обеспечительная мера в виде ареста на имущество предприятия на сумму свыше 11 млн рублей.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1008484/>

25.12.2015

## В Волгограде прокуратура направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере

Прокуратура Волгоградской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу в отношении 37-летнего руководителя общества с ограниченной ответственностью «ДСК «Волга» Дениса Боброва. Он обвиняется в уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере (п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ).

По версии следствия, в 2011-2012 гг. Бобров включал в декларации заведомо ложные сведения о выполнении субподрядных работ по ремонту автодорог в Волгоградской области предприятием, которое фактически не осуществляло предпринимательскую деятельность.

В результате ООО «ДСК «Волга» не был уплачен налог на добавленную стоимость и налог на прибыль в сумме свыше 22 млн рублей или около половины от общей суммы сборов, подлежащих перечислению в бюджет.

После утверждения обвинительного заключения уголовное дело направлено прокуратурой Волгоградской области в Советский районный суд г. Волгограда для рассмотрения по существу.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1008631/>

28.12.2015

## В Свердловской области по материалам проверки прокуратуры возбуждено уголовное дело об уклонении руководства Серовского завода малой металлургии от уплаты налогов на 4 млн рублей

Серовская городская прокуратура Свердловской области проверила соблюдение законодательства о налогах и сборах ООО «Серовский завод малой металлургии», занимающегося производством черных и цветных металлов.

В ходе надзорных мероприятий установлена неуплата налога на прибыль организаций за 2013 год, возникшая в результате занижения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль. Указанные действия совершены путем списания в убыток суммы дебиторской задолженности за 2010 год с взаимозависимой, фактически фиктивной, организации.

Таким образом, путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений должностные лица завода уклонились от уплаты налогов на сумму около 4 млн рублей.

Серовская городская прокуратура направила материалы проверки в следственные органы для принятия процессуального решения.

По результатам их рассмотрения возбуждено уголовное дело по ч. 1 ст. 199 УК РФ (уклонение от уплаты налогов с организации путем включения в налоговую декларацию заведомо ложных сведений, совершенное в крупном размере).

Расследование уголовного дела находится на контроле органов прокуратуры Свердловской области.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1010787/>

28.12.2015

## В Ставропольском крае сотрудниками полиции выявлен факт уклонения от уплаты налогов в особо крупном размере

Сотрудниками управления экономической безопасности и противодействия коррупции Главного управления МВД России по Ставропольскому краю выявлен факт уклонения от уплаты налогов в особо крупном размере.

В ходе оперативных мероприятий сотрудниками полиции установлено, что директор одного из региональных предприятий заключил с подконтрольными фирмами фиктивные сделки по оказанию услуг и реализации товара.

В территориальные органы налоговой службы Ставропольского края руководитель организации предоставил декларации, содержащие заведомо ложные сведения.

В результате противоправных действий общая сумма неуплаченных предприятием налогов за два года составила около 17 миллионов рублей.

Следственным отделом по городу Пятигорску Следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Ставропольскому краю в отношении подозреваемого возбуждено уголовное дело по признакам состава преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 Уголовного кодекса Российской Федерации «Уклонение от уплаты налогов в особо крупном размере».

Санкция указанной статьи устанавливает максимальное наказание - лишение свободы на срок до 6 лет.

<https://mvd.ru/news/item/6981817/>

29.12.2015

## В Красноярске будут судить экс-гендиректора Енисейского ЦБК за неуплату налогов

**Бизнесмен скрыл от налоговиков более 3,8 млн руб.**

Российский налоговый портал

В Красноярске перед судом предстанет экс-гендиректор ООО «Енисейский ЦБК», который обвиняется в сокрытии средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов, пишет Росбалт.

Следствие считает, что с июня по август 2014 г. предприниматель по распорядительным письмам переводил деньги компании, за счет которых должно было производиться погашение по налогам и сборам. Таким образом он скрыл от налоговиков свыше 3,8 млн руб.

<http://taxpravo.ru/novosti/statya-372941-v_krasnoyarske_budut_sudit_eks_gendirektora_eniseyskogo_tsbk_za_neuplatu_nalogov>

29.12.2015

## Прокуратура Волгоградской области направила в суд уголовное дело об уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере

Прокуратура Волгоградской области утвердила обвинительное заключение по уголовному делу в отношении генерального директора ООО «Компрессионный завод» Натальи Текучевой. Она обвиняется в уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере (п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ).

По версии следствия, в 2011-2013 гг. Текучева включала в декларации заведомо ложные сведения о закупке запчастей к компрессорам и оборудования у четырех предприятий, которые фактически не осуществляли предпринимательскую деятельность.

В результате ООО «Компрессионный завод» не уплатило налог на добавленную стоимость в сумме свыше 14 млн рублей или 97% от общей суммы сборов, подлежащих перечислению в бюджет.

<http://genproc.gov.ru/smi/news/archive/news-1011960/>

**Номер подписан в свет 23.01.2016**