

## **ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ**

**Обзор налоговых событий  
за 27 февраля - 4 марта 2017 года,  
выпуск № 3**

## **СОДЕРЖАНИЕ**

**ЗАКОНОПРОЕКТЫ, НОРМОТВОРЧЕСТВО**

**ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА**

**СУДЕБНЫЕ ДЕЛА**

**УГОЛОВНОЕ ПРЕСЛЕДОВАНИЕ**

**НОВОСТИ ИЗ-ЗА РУБЕЖА**

## ЗАКОНОПРОЕКТЫ, НОРМОТВОРЧЕСТВО

Минтранс России намерен ограничить возможности муниципалитетов вводить платный въезд в города и предлагает регулировать тарифы на въезд автомобилей в города на федеральном уровне по специальной методике (Минтранс ее уже начал готовить). Эта норма войдет в законопроект (№ 1047264-6, инициатор – Правительство РФ) «Об организации дорожного движения»

(<https://rg.ru/2017/03/01/mintrans-zapretit-gorodam-vvodit-platnyj-vezd.html>  
01.03.2017).

Государственное собрание Курултай республики Башкортостан внесло в Госдуму законопроект (№ 110755-7), предусматривающий лишение прав для должников по транспортному налогу

(<http://www.kommersant.ru/doc/3228617> 27.02.2017).

Правительство РФ планирует обнулить ставку НДС при реэкспорте продукции, произведенной иностранными компаниями в России в рамках режима переработки

(<http://www.vedomosti.ru/business/news/2017/02/28/679295-pravitelstvo-obnulit-nds>  
28.02.2017).

Правительство РФ рассматривает возможность предоставления операторам налоговых преференций как одну из мер их поддержки в связи с необходимостью исполнения «закона Яровой»

(<http://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/03/01/679438-inostrantsam-nds>  
01.03.2017,  
<http://www.vedomosti.ru/technology/articles/2017/02/28/679230-nalogovie-lgoti-yarovoi>  
28.02.2017).

В Правительстве РФ активно обсуждают введение сбора с неработающих или занятых в сером секторе экономики граждан, рассказал председатель Комитета Совета Федерации по бюджету и финансам *Сергей Рябухин*. Речь идет о платеже, который должен быть направлен на обязательное медицинское страхование. Комитет рассмотрит вопрос о введении такого сбора с безработных **22 марта**

(<http://www.vedomosti.ru/economics/news/2017/03/02/679688-platezh-s-bezrobotnih>  
02.03.2017).

*В дополнение:*

По словам заместителя главы Минэкономразвития России *Олега Фомичева*, ведомство не обсуждает вопрос введения налога для безработных за пользование социальной инфраструктурой

(<http://www.kommersant.ru/doc/3228061> 27.02.2017).

Минтруд России готов рассмотреть идею о создании реестров неработающих россиян отдельно в каждом регионе страны. В перспективе реестр может помочь местным властям учитывать тех граждан, кто мог бы отчислять взносы в социальные фонды самостоятельно

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230359> 02.03.2017).

Минтруд России в этом году собирается создать схемы для легализации скрытых доходов граждан РФ, заявил глава ведомства *Максим Топилин* (<http://izvestia.ru/news/667540> 28.02.2017).

Реформа налогообложения нефтяной отрасли до сих пор не формализована. В окончательном виде поправки в НК РФ появятся к апрелю, дополнительный месяц нужен для определения льгот по поддержанию добычи в Западной Сибири (<http://izvestia.ru/news/667728> 01.03.2017).

*В дополнение:*

Минэнерго России продолжает обсуждение НДД с «Роснефтью», которая считает, что он требует доработки, сообщил замминистра энергетики *Кирилл Молодцов*, между ведомствами все противоречия устранены (<http://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/02/27/679046-tsifri-tendentsii> 27.02.2017).

Минфин России против индивидуальных льгот для нефтяных месторождений. Льготы для Самотлорского месторождения (большую часть месторождения разрабатывает «Роснефть») должны предоставляться в рамках НДД, сообщил министр финансов *Антон Силуанов* (<https://ria.ru/society/20170227/1488832283.html> 27.02.2017).

*К сведению:*

«Роснефть» определится со схемой финансирования своих нефтеперерабатывающих заводов после решения Правительства о предоставлении им льгот (<http://www.rbc.ru/business/27/02/2017/58b4453e9a7947081c578e90> 27.02.2017).

*Михаил Мень*, глава Минстроя России, заявил, что власти решили сделать взносы в компенсационный фонд долевого строительства дифференцированными. Будет создана единая методика расчета взносов в компенсационный фонд, стартовали взносы с единой ставки 1% (<http://www.kommersant.ru/doc/3229940> 02.03.2017).

Глава Росприроднадзора *Артем Сидоров* объяснил необходимость введения в России экологического сбора, который станет одним из элементов реформы в сфере обращения с отходами, площадь складирования которых в стране уже достигает миллиардов тонн. Первыми обратили внимание на ухудшение ситуации регионы (<http://izvestia.ru/news/667429> 02.03.2017).

СКР предлагает увеличить срок расследования по экономическим делам: объем таких уголовных дел может разрастаться до нескольких сотен томов. Следствие по таким делам должно быть закончено в срок до четырех месяцев, нужно также предусмотреть возможность его продления на шесть месяцев руководителем следственного органа. Обычные дела следователи хотят продлевать не на два, как сейчас, а на три месяца (<http://www.vedomosti.ru/politics/articles/2017/02/27/679038-skr-srok> 27.02.2017).

Председатель ВС РФ *Вячеслав Лебедев* предлагает вернуться к обсуждению вопроса о внесудебном взыскании с граждан налоговой задолженности. По его словам, в 2016 г. суды рассмотрели 3,6 млн дел, связанных с налогообложением. 98% обращений удовлетворены, что свидетельствует о формальном характере таких споров

(<http://www.vedomosti.ru/politics/news/2017/02/28/679288-nalogovie-dolgi-bez-suda> 28.02.2017).

Председатель Правительства РФ частично раскрыл содержание комплексного плана действий Правительства РФ на период с 2017 по 2025 гг., направленного на повышение экономического роста, и подробно остановился на теме налогов. Обсуждаются различные реформы: налоговый маневр (снижение взносов и повышение НДС, повышение НДСЛ и пр.). Он также пообещал воздерживаться от любых решений, которые ухудшают положение бизнеса в части неналоговых платежей

(<http://www.rbc.ru/newspaper/2017/03/01/58b5bac29a7947887635445d> 28.02.2017, <http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2017/02/27/679144-medvedev-poobeschal-hedzhirovat-riski-eksporterov> 27.02.2017).

*Мнения:*

Идея снижения страховых взносов с одновременным повышением ставки НДС до 21% не была проработана Минэкономразвития с Минфином и может привести к серьезному падению доходов бюджета, сказал министр финансов РФ *Антон Силуанов*.

Раскритиковала предложения и вице-премьер РФ *Ольга Голодец*

(<http://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/02/28/679256-tsifri-tendentsii> 28.02.2017,

<http://www.rbc.ru/newspaper/2017/03/01/58b43a379a7947fe78eb2eab> 27.02.2017).

2 трлн руб. потеряют внебюджетные фонды из-за снижения страховых взносов с 30 до 21%, заявил министр труда РФ *Максим Топилин*

(<http://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/02/27/679046-tsifri-tendentsii> 27.02.2017).

Снижение ставки страховых взносов в ПФР приведет к разбалансировке пенсионной системы, отрицательно скажется на пенсионных правах всех граждан, считает руководитель Фонда *Антон Дроздов*

(<http://www.vedomosti.ru/finance/news/2017/02/27/679209-pfr> 27.02.2017).

Предложение об уравнивании ставок социальных взносов и НДС не поможет обелить зарплаты - заявила глава Счетной палаты РФ *Татьяна Голикова*. Для обеления зарплат необходим не налоговый маневр, а изменение системы социального страхования, утверждает она

(<http://izvestia.ru/news/668217> 03.03.2017).

Президент Татарстана *Рустам Минниханов* считает, что не нужно изменять действующую налоговую систему в России, а вопрос перераспределения налогов

между федеральным центром и регионами требует обсуждения и взвешенного решения

(<https://ria.ru/economy/20170228/1488920053.html> 28.02.2017).

Председатель совета Центра стратегических разработок (ЦСР) *Алексей Кудрин* считает возможным повышение ставки НДС ради наполнения бюджета. Он также считает, что в России рано говорить о введении налога на занятых на предприятиях роботов

(<http://www.rbc.ru/newspaper/2017/03/01/58b57be29a79473c46b2ba48> 28.02.2017,  
<http://www.vedomosti.ru/economics/news/2017/02/27/679085-kudrin-ndfl> и  
<http://www.vedomosti.ru/economics/news/2017/02/27/679080-kudrin-nalogi-robotov>  
27.02.2017).

Бизнесмены в свою очередь представили перечень предложений для внесения в комплексный план действий Правительства РФ на 2017–2025 гг. В частности, предлагается продлить мораторий на введение новых неналоговых платежей, определить предельный уровень налоговой и фискальной нагрузки, не изменять действующие формы отчетности, снизить максимальный размер страховых взносов.

Также рекомендуется подготовить и принять закон об отнесении уголовных дел о преступлениях в сфере экономической деятельности к делам частного обвинения, усилить ответственность сотрудников проверяющих органов за нарушения при проверках и ввести ответственность за незаконное проведение оперативно-разыскных мероприятий

(<http://www.rbc.ru/business/27/02/2017/58b475de9a79473724cd1d17> 27.02.2017).

*В дополнение:*

Столыпинский клуб во главе с председателем Партии роста *Борисом Титовым* представил стратегию роста российской экономики. Есть в ней и налоговые меры

(<http://www.kommersant.ru/doc/3229976> 02.03.2017,  
<http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2017/03/01/679501-stolipinskii-klub> и  
<http://www.rbc.ru/newspaper/2017/03/02/58b693e69a7947df18b61803> 01.03.2017).

## **ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА**

В 2,5 раза сократилось число компаний, которые имеют признаки однодневок, свидетельствуют данные «СПАРК-Интерфакса», но неблагонадежные компании научились лучше маскироваться и пытаются выглядеть как «нормальные».

Рассчитываемый в СПАРК индекс должной осмотрительности (оценивает вероятность того, что компания не ведет реальной деятельности, однодневка или «брошенный актив») показывает, что последние два года около 700 000 юрлиц потенциально находятся в зоне риска. В 2011 г. их было 1,7–1,8 млн, а в начале 2015 г. – около 1 млн.

Всего в России 3,9 млн коммерческих компаний

(<http://www.vedomosti.ru/management/articles/2017/03/01/679442-kak-evolyutsionirovali-firmi-odnodnevki> 01.03.2017).

3 марта у Председателя Правительства РФ прошло совещание, посвященное собираемости страховых социальных взносов, инициатор – социальный вице-премьер *Ольга Голодец*: в феврале она забила тревогу из-за данных о падении поступлений пенсионных взносов (поступления снизились на 7% в январе к тому же периоду 2016 г.).

Проблема преувеличена и цифры падения поступлений неверны, спорит федеральный чиновник, знакомый с данными Федерального казначейства: сборы за январь составили 193 млрд руб., и спад произошел из-за больших авансов, выплаченных в декабре 2016 г.

(<http://government.ru/news/26635/> 03.03.2017,  
<http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2017/03/03/679785-chinovniki-strahovih-vznosov> 03.03.2017).

В федеральный дорожный фонд поступит 30 млрд руб. от системы «Платон» – на 9 млрд больше, чем заложено в бюджете. Увеличение поступлений связано с удвоением тарифа с 15 апреля

(<http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2017/02/28/679255-udvoenie-tarifa-platona> 28.02.2017).

## **В регионах**

Доступность льгот в ОЭЗ в Калининградской области в будущем может отрицательно сказаться на ситуации в регионе - сказал врио губернатора области *Антон Алиханов*. «Если не ставить дополнительных условий перед инвесторами, я боюсь, мы можем повторить опыт 60% экономических зон в Китае. Они являются зонами, из которых высасываются ресурсы, пользуются льготами, потом выключают рубильник и уходят в следующую зону»

(<http://kaliningrad.rbc.ru/kaliningrad/freenews/58b53f8e9a7947814ef4d0bd> 28.02.2017).

Губернатор Московской области *Андрей Воробьев* отметил, что рост налоговой задолженности вынуждает задуматься о поиске более результативных способов ее взыскания с физических и юридических лиц.

По словам начальника Управления ФНС России по Московской области *Екатерины Макаровой*, склонность к возрастанию долгов держится с 2013 г., а за последний год существенно увеличилась. Одна из причин - организации не оплачивают текущие платежи. Долги увеличиваются и вследствие того, что жители области не платят налог на имущество

(<https://ria.ru/mo/20170303/1489262559.html> 03.03.2017).

*В дополнение:*

Подмосковные власти до конца года намерены найти и узаконить не менее 500 тыс. объектов недвижимости, за которые их владельцы не платят налоги. Эти заявления, подкрепленные слухами о грядущих собственникам

незарегистрированных построек штрафах, породили среди дачников панику. Некоторые собрались зарегистрировать даже колодцы

(<https://rg.ru/2017/03/01/reg-cfo/chto-grozit-vladelcam-nelegalnyh-domov-i-dach-v-podmoskove.html> 01.03.2017).

Комбинат хлебопродуктов «Злак» (торговая марка «Увелка», принадлежит депутату заксобрания Челябинской обл. *Валерию Филиппову*) в апреле намерен сократить почти весь штат. В Минсельхозе России считают, что причиной могут быть споры компании с налоговой инспекцией из-за задолженности в пределах 100 млн руб. Не исключается, что собственники готовят банкротство этого юрлица, а все активы и люди будут переведены в другие структуры

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230632> 03.03.2017).

Расчетный счет муниципального предприятия «Нижегородпассажиравтотранс» арестован налоговым органом в связи с просроченной задолженностью перед ПФР. Сумма долга составляет 70 млн руб., чистый убыток предприятия за 9 мес. 2016 г. - 163 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230582> 02.03.2017).

## СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Налоговые органы вновь обратились к «панамскому досье» за доказательством связи налогоплательщика и его контрагентов по сделкам. Об этом говорится в решении арбитражного суда Московского округа от 21 февраля по делу ООО «МаслоТоргИнвест» (МТИ). Первый такой случай был зафиксирован в деле ООО «Милагро Фудс» в июне 2016 г. Налоговая инспекция раскрыла схему по получению дебиторской задолженности без уплаты налога на прибыль с этого дохода. Покупка долга была оплачена векселями офшоров, но налоговый орган смог доказать в суде, что за бумаги заплачено не было, а иностранные фирмы аффилированы с налогоплательщиком

(<http://www.kommersant.ru/doc/3229301> 01.03.2017).

Третий среди крупнейших интернет-торговцев одеждой и обувью в рунете – Lamoda с осени прошлого года пытается оспорить доначисленные налоги и штраф на 134 млн руб. Как обнаружил налоговый орган, за 2011–2012 гг. российская операционная компания ритейлера – ООО «Купишуз» – использовала подставную рекламную фирму «Агентство Эдфою» для завышения расходов. 1 февраля Девятый арбитражный апелляционный суд поддержал выводы налогового органа.

Подобная схема не уникальна. Похожие претензии предъявлялись и «Яндексу»

(<http://www.vedomosti.ru/business/articles/2017/02/27/679033-modno-uiti> 27.02.2017).

## УГОЛОВНОЕ ПРЕСЛЕДОВАНИЕ

Количество зарегистрированных преступлений в 2016 г. снизилось почти на 10% – с 2,4 млн до 2,2 млн, сообщила Генпрокуратура РФ. Это самое значительное снижение уровня преступности за последние 5 лет. Объясняется он произошедшей в 2016 г. декриминализацией ряда уголовных составов.

Кроме того, увеличена сумма неуплаченных налогов, которая считается основанием для уголовного преследования, что привело к снижению количества экономических преступлений на 3,3% (с 112 445 до 108 754)

(<http://www.vedomosti.ru/politics/articles/2017/02/28/679250-genprokuratura-snizhenii-prestupnosti> 28.02.2017).

*В дополнение:*

В прошлом году в результате доследственных проверок СКР обеспечено возмещение бюджету ущерба на 32 млрд руб. неуплаченных налогов

(<http://www.vedomosti.ru/politics/news/2017/03/02/679671-bastrikin-zaschitit-biznes> 02.03.2017).

По данным ВЦИОМа население России в основном лояльно к тем, кто не регистрирует свой бизнес или не платит налоги: 64% россиян против 25%, считающих это преступлением

(<http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2017/02/27/679044-loyalni-k-ukloneniyu> 27.02.2017).

В Томске завершился судебный процесс по делу бывшего налогового инспектора, обвиняемого во взяточничестве. Он предлагал предпринимателям, владеющим объектами недвижимости, помощь в снижении налога на имущество или полное освобождении от его уплаты за вознаграждение - от 25 тыс. руб. до 230 тыс. руб. Общая сумма взяток, подсчитали правоохранители, составила свыше 300 тыс. руб. Бывший сотрудник налоговой инспекции признав виновным по четырем эпизодам получения взяток. Суд назначил ему 8,5 лет колонии строгого режима и оштрафовал на 1,8 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230291> 02.03.2017).

В Авиастроительный райсуд Казани передано уголовное дело в отношении двух лиц, которые обвиняются по ч. 3 ст. 159 УК РФ. Они с сентября 2015 по май 2016 г. рассылали гражданам от имени радиостанции «Русское радио» смс-сообщения о том, что они якобы выиграли в конкурсе автомобиль. В дальнейшем они убеждали граждан перевести им денежные средства в качестве оплаты налога с выигрыша.

В числе потерпевших 11 жителей Ханты-Мансийского автономного округа, Кировской области, а также Марий Эл, ущерб которым оценивается в общую сумму более 325 тыс. руб. По данным прокуратуры, подсудимые вину не признают

(<http://www.kommersant.ru/doc/3228406> 27.02.2017).

В ХМАО для утверждения обвинительного заключения в прокуратуру направлено уголовное дело против руководителя градообразующего предприятия ООО «Правдинская геологоразведочная экспедиция» и депутата, который обвиняется в уклонении от уплаты налогов. С 2010 по 2012 г. он не исполнял обязанности

налогового агента и не перечислял НДС в сумме более 118 млн руб. в бюджет, а также путем внесения в налоговые декларации заведомо ложных сведений уклонился от уплаты НДС, транспортного налога и налога на прибыль в сумме более 57 млн. руб. Используя придуманную им вексельную схему с привлечением сторонних организаций, скрыл от принудительного взыскания более 47 млн руб.

Перед окончанием расследования обвиняемый частично возместил причиненный государству ущерб

(<http://t.rbc.ru/tyumen/27/02/2017/58b3cbea9a7947b7e8ad78cb> 27.02.2017).

Суд по ходатайству следствия арестовал имущество проходящего процедуру банкротства ярославского ООО «Лотос-М» (владеет сетью магазинов) в рамках уголовного дела об уклонении от уплаты налогов в сумме более 200 млн руб. Руководство фирмы включило заведомо ложные сведения о размере налогооблагаемой базы в декларации по налогу на прибыль и НДС.

Расследование дела, закрытого летом прошлого года, было возобновлено после вмешательства прокуратуры. Учредителями фирмы были известные в Ярославле политики *Илья Круглов* и *Игорь Блохин*, они считают уголовное дело необоснованным

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230730> 03.03.2017).

Директор ООО «Новоорская керамика» в Оренбургской области подозревается в сокрытии средств от взыскания в счет уплаты налогов. У ООО имелась задолженность по налогам в размере свыше 2 млн руб. Зная об этом и имея возможность погасить задолженность, подозреваемый, чтобы избежать взыскания недоимок, в период с мая по декабрь 2016 г. направил деньги на сумму более 14 млн руб. на расчетные счета третьих лиц, в частности, подконтрольной организации

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230609> 02.03.2017).

Первый отдел по расследованию особо важных дел СКР по Краснодарскому краю возбудил уголовное дело в отношении директора ООО «Фаворит», которого подозревают в уклонении от уплаты налогов с организации в особо крупном размере. Директор предприятия по оптовой торговле зерном, табаком, семенами и кормами в период с февраля по декабрь 2016 г. предоставил в налоговый орган декларации по НДС за 2 и 3 кв., занизив данные в них. В результате мужчина уклонился от уплаты налогов на сумму более 18,6 млн руб.

Как отметили в ведомстве, у бизнесмена есть возможность избежать уголовного преследования за экономические преступления в случае восполнения причиненного государству ущерба и перечисления денег в казну

(<http://www.kommersant.ru/doc/3231038> 03.03.2017).

Также возбуждены уголовные дела:

- в Тюменской области в отношении директора ООО «Топливо-энергетический партнер», подозреваемого в неуплате налогов в 15 млн руб. Он указывал ложные сведения в налоговых декларациях 2012-2014 г. Поводом для возбуждения дела послужили материалы выездной налоговой проверки

(<http://www.kommersant.ru/doc/3232826> 03.03.2017);

- в Пятигорске в отношении директора ООО «Стандарт-А». Его подозревают в уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере. С января по декабрь 2012 г. подозреваемый уклонился от уплаты НДС, представляя декларации с ложными сведениями. Общая сумма задолженности по налогам у организации составила более 15 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3230273> 02.03.2017);

- на Ставрополье генерального директора ЗАО ПП «Поток» подозревают в сокрытии денежных средств, за счет которых должно производиться взыскание налогов и сборов. С июня по декабрь 2016 г. он для того, чтобы скрыть деньги, за счет которых должно быть произведено взыскание недоимки по налогам и сборам, рассчитывался с поставщиками, минуя расчетные счета предприятия. Таким образом директор скрыл более 2 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3229532> 01.03.2017).

## НОВОСТИ ИЗ-ЗА РУБЕЖА

Индия сохранит в ближайшие годы высокие темпы роста экономики, но стране необходима комплексная налоговая реформа для стимулирования инвестиций и борьбы с неравенством, говорится в докладе ОЭСР

(<https://ria.ru/economy/20170228/1488887506.html> 28.02.2017).

Индия начнет применять GAAR (Общие правила о противодействии уходу от налогообложения) с апреля 2017 г.

(<http://tax-today.com/india-nachnet-primenyat-gaar-s-aprelya-2017/> 23.02.2017).

Новая администрация Белого дома собирается провести в стране историческую налоговую реформу, говорится в тексте выступления Президента США *Дональда Трампа* перед сенатом и палатой представителей Конгресса. Одновременно команда Трампа собирается предоставить огромные налоговые послабления среднему классу

(<http://izvestia.ru/news/667822> 01.03.2017).

*В дополнение:*

Налоговая реформа в США будет проведена после реформы здравоохранения, сообщил *Дональд Трамп*

(<https://ria.ru/world/20170228/1488881800.html> 28.02.2017).

В Норвегии власти планируют способствовать прекращению продаж новых автомобилей с двигателями внутреннего сгорания к 2025 г. Принудительно запрещать покупку машин с дизельными и бензиновыми двигателями правительство не намерено, но собирается сделать их приобретение и эксплуатацию невыгодной для норвежцев за счет, в частности, повышения налогов

(<http://www.kommersant.ru/doc/3228927> 28.02.2017).

Завершилась серия публичных обсуждений ряда важных изменений в корпоративное законодательство Сингапура, в том числе касающихся создания реестров бенефициарных владельцев компаний и партнерств, а также введения режима редомицилирования иностранных компаний в Сингапур

(<http://tax-today.com/singapore-obsudil-reestry-benefitsiarov-i-redomitsilirovanie-kompaniy/> 28.02.2017).

Требование о перерегистрации предприятий в самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республиках и выплате их властям налогов является «неприемлемым» - говорится в заявлении группы компаний СКМ украинского бизнесмена *Рината Ахметова*

(<http://www.rbc.ru/rbcfreenews/58b7dea69a794733cb3b64bb> 02.03.2017).

Кабмин Италии отчитался о налогах. Министр образования страны *Валерия Федели*, задекларировавшая доход в 180 тыс. евро, заработала за прошлый год больше всех в правительстве

(<https://ria.ru/world/20170303/1489248464.html> 03.03.2017).

Федеральные агенты США обыскали офисы Caterpillar, расследуя уклонение от налогов - читать на WSJ.com и на FT.com

(<http://www.vedomosti.ru/business/news/2017/03/03/679867-daidzhest-3-marta-2017> 03.03.2017).

В уголовном суде Парижа стартовал судебный процесс над французской компанией France Offshore, которая при помощи латвийского банка Rietumu помогла клиентам скрыть от налоговых органов Франции более €760 млн. Главу France Offshore, банк Rietumu, а также еще 12 фигурантов дела обвиняют в налоговых махинациях и организованном мошенничестве.

Созданная в 2001 г. France Offshore предлагала главам французских компаний существенно снизить налоговые выплаты во Франции, зарегистрировав компанию в Латвии. Клиентами France Offshore были порядка 700 французских компаний, в основном представители среднего бизнеса. За услуги налоговой оптимизации France Offshore брала €2,5–6 тыс. в год.

Оглашение приговора ожидается 30 марта

(<https://m.rns.online/finance/No-Frantsii-nachalsya-protsess-po-delu-ob-uklonenii-France-Offshore-ot-uplati-nalogov-na-760-mln--2017-02-27/> 27.02.2017).