

ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ

**Обзор налоговых событий
за 18 – 23 июля 2016 года,
выпуск № 28**

Содержание

[Законопроекты, нормотворчество](#)

[Правоприменительная практика, в том числе в регионах](#)

[Судебные дела](#)

[Уголовное преследование](#)

[Международные новости](#)

ЗАКОНОПРОЕКТЫ, НОРМОТВОРЧЕСТВО

Чтобы не платить за проезд по федеральным трассам, грузовики стали объезжать их по региональным, жалуются депутаты Законодательного собрания Краснодарского края в Пояснительной записке к законопроекту (№1126740-6). Это разрушает дороги, которые приходится ремонтировать из региональных бюджетов. Оплачивать ремонт они предлагают перевозчикам – начать брать с них плату за проезд по региональным и межмуниципальным дорогам. Плата за проезд не вырастет, просто перевозчики не смогут экономить, съезжая на региональные дороги

(<http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2016/07/19/649679-vvesti-platon-regionalnih-dorogah-hotyat-vlasti-krasnodarskogo-kraya> 19.07.2016).

Правительство РФ внесло в Госдуму законопроект (№ 1130833-6), которым предусматривается возможность получения налогоплательщиком налогового вычета по НДФЛ в сумме страховых взносов по договору добровольного страхования жизни у работодателя до окончания налогового периода

(<http://www.kommersant.ru/doc/3046482> 24.07.2016,
<http://www.duma.gov.ru/news/273/1750482/> и <http://government.ru/activities/23900/> 20.07.2016).

К сведению:

Только 10% россиян оформляли налоговый вычет за последний год - свидетельствуют результаты опроса, который Национальное агентство финансовых исследований (НАФИ) провело в июне. Примечательно, что уровень информированности о вычетах и число реально оформленных льгот почти не связаны. Например, в Северо-Кавказском округе о налоговых вычетах осведомлены лишь 25%, а в Южном — 47%. При этом и там и там оформляли льготы только 10% участников исследования

(<http://www.rbc.ru/newspaper/2016/07/21/578e52bc9a7947529bd003ed> 20.07.2016).

19 июля Аналитический центр при Правительстве РФ представил доклад, оценивающий значение и угрозы нового климатического режима для российской экономики. Подчеркнуто потенциально негативное влияние Парижского соглашения на ТЭК и металлургию, критикуется идея введения любых углеродных сборов

(<http://www.kommersant.ru/doc/3042039> 19.07.2016).

К сведению:

Власти Кемеровской области заявили о необходимости учесть интересы региона и его базовых отраслей при ратификации Россией Парижского соглашения по климату, поскольку предлагаемое в его рамках введение углеродного налога «поставит крест» на всем развитии Кузбасса. Они намерены обратиться в Правительство и Федеральное собрание с просьбой наложить вето на углеродные сборы

(<http://www.kommersant.ru/doc/3042592> 20.07.2016).

ФНС России начинает исключать страны из собственного «черного списка» офшоров. Перечень сократится, как только утвердят соответствующий приказ (только что закончилось общественное обсуждение проекта этого документа). Из списка предполагается исключить Гонконг, Каймановы и Бермудские архипелаги, Арубу, Маврикий, а также наших соседей Грузию и Эстонию

(<https://rg.ru/2016/07/20/chernyj-spisok-ofshorov-stanet-koroche.html> 20.07.2016).

Вице-премьеры *Александр Хлопонин* и *Аркадий Дворкович* поддержали идею Минэнерго России о применении механизма финансовой консолидации шельфовых проектов под налог на прибыль

(<http://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2016/07/22/650192-vkrattse> 22.07.2016).

К сведению:

В Правительстве РФ не сложилось единого мнения, выяснилось, что Минфин России против

(<http://www.kommersant.ru/doc/3046933> 25.07.2016).

В Минфине России обсуждается продление действия повышенного НДС для газа на 2016 г. Всем очевидно, что это неизбежно на фоне большого дефицита бюджета и в этом, и в следующем году

(<http://www.vedomosti.ru/economics/articles/2016/07/18/649512-minfin-vspomnil-eschednom-sposobe-napolneniya-byudzhet> и <http://www.kommersant.ru/doc/3041603> 18.07.2016).

Официально:

Власти РФ не планируют в 2017 г. дополнительных налоговых изъятий с нефтяной отрасли, реализуют плановое снижение экспортной пошлины на нефть до 30% с 42% и повысят НДС до 919 руб. за тонну с 857 руб. в 2016 г., сообщил министр энергетики *Александр Новак*

(<http://ria.ru/economy/20160720/1472390441.html> 20.07.2016).

Минэкономразвития России поддержало лишь часть идей «Роснефти» по облегчению налогового режима на шельфе. Чиновники готовы перевести новые месторождения Печорского моря из второй в третью категорию сложности (компания просила отнести их к четвертой — с максимальными льготами по НДС). А льготный режим для третьей категории может быть при этом усилен

(<http://www.kommersant.ru/doc/3041406> 18.07.2016).

Минтранс России предложил создать речной фонд для обновления флота и углубления мелеющих рек, наполнять его должны сначала за счет части топливных акцизов, а затем и инфраструктурного сбора за пользование новой инфраструктурой

(<http://www.kommersant.ru/doc/3041410> 18.07.2016).

В дополнение:

Депутаты Законодательного Собрания Ростовской области намерены предложить на рассмотрение в Госдуму законопроект, предусматривающий введение транспортного налога на судоходство. Полученные деньги пойдут на восстановление водоемов

(<http://rostov.rbc.ru/rostov/21/07/2016/578f99419a794704642dea70> 21.07.2016).

Правительство Саратовской области предприняло еще одну попытку увеличить налог на имущество организаций. В облдуму внесен законопроект о постепенном изменении ставки налога, исчисляемого на основании кадастровой стоимости, с нынешнего 1 % до 2 % в течение двух лет. Речь идет об административно-торговых центрах и заведениях общепита. Предполагается, что это позволит увеличить доходы бюджета на 15,7 млн руб. в следующем году.

Прошлой осенью облправительство уже пыталось поднять ставку налога до 2%, но из-за сопротивления владельцев рентного бизнеса вынуждено было пойти на уступки и установить ставку на уровне 1%

(<http://www.kommersant.ru/doc/3042699> 20.07.2016).

ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА

18 июля Уполномоченный по защите прав предпринимателей *Борис Титов* представил Президенту РФ очередной, третий по счету ежегодный доклад (см. текст: http://doklad.ombudsmanbiz.ru/doklad_2016.html). «Опросы показывают, что сильнее всего предпринимателей беспокоит неопределенность экономической ситуации, - отметил бизнес-омбудсмен.

Количество возбуждаемых уголовных дел пока не сокращается, более того – даже увеличивается, - продолжил Борис Титов. - Мы видели, что в 2015 году был рост, а только что опубликованная статистика МВД показывает, что с начала года количество уголовных дел по статьям, связанным с мошенничеством, возросло еще на 25 процентов».

Уполномоченный по защите прав предпринимателей уже готов представить текст законопроекта по усилению ответственности сотрудников правоохранительных органов за незаконное возбуждение уголовных дел или за процессуальные ошибки. Что касается налоговой нагрузки, то она, по словам Титова, также продолжает оставаться одной из главных проблем российской экономики. «То, чего мы добиваемся в налоговой сфере, к сожалению, компенсируется неналоговыми платежами, - пояснил он. - Количество неналоговых платежей необходимо, конечно, сократить, и не только по количеству, но и по процентным ставкам»

(<http://www.vedomosti.ru/politics/articles/2016/07/19/649676-boris-titov-predlagaet-shtrafovati-narusheniya-pri-obiskah> и <https://rg.ru/2016/07/18/putin-prizval-najti-balans-interesov-importerov-i-eksporterov.html> 19.07.2016, <http://ombudsmanbiz.ru/2016/07/boris-titov-predstavil-ocherednoj-doklad-upolnomochennogo-po-zashhite-prav-predprinimatelej/>, <http://ria.ru/economy/20160718/1470135360.html>, <http://www.kommersant.ru/doc/3041895> 18.07.2016).

При совместных проверках бизнеса налоговыми органами и полицией средний размер доначислений по налогам резко возрастает: самостоятельно налоговые органы доначисляют в среднем по 7,5 млн руб. за одну проверку, а при участии полиции — в два-три раза больше, выяснили ученые Финансового университета при Правительстве РФ (на основе данных ФНС и МВД). Завершить исследование планируется к началу ноября.

По итогам исследования ученые могут предложить Правительству создание специализированного органа по расследованию налоговых преступлений — по образцу итальянской Guardia di Finanza и по аналогии с налоговой полицией, существовавшей в России до 2003 г.

(<http://www.rbc.ru/economics/15/07/2016/5788babe9a794748da38c6dd> 15.07.2016).

В Федеральной налоговой службе идет работа по созданию сервиса для иностранных интернет-компаний, которые с 1 января 2017 г. должны платить НДС в российский бюджет.

В странах ЕС, Японии, Южной Кореи аналогичный налог на продажу контента в Интернете иностранными компаниями по месту потребления электронных услуг действует с 2015 г. Россия, следуя рекомендациям ОЭСР о равном налогообложении, зеркально ввела в национальное законодательство справедливую

для участников отрасли налоговую новацию, пояснил глава Федеральной налоговой службы *Михаил Мишустин*

(<https://rg.ru/2016/07/17/servis-dlia-uplaty-naloga-na-google-zarabotaet-s-2017-goda.html> 15.07.2016).

Вступил в силу Закон о введении новой контрольно-кассовой техники – вместо привычных касс бизнес теперь может использовать смартфоны и планшеты. Какая выгода от этого рядовым покупателям, на чем смогут сэкономить предприниматели и зачем это нужно Федеральной налоговой службе? На эти и другие вопросы в эфире программы «Налоги» ответил заместитель ФНС России *Даниил Егоров*

(см. видео: https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/6107562/ 19.07.2016).

В дополнение:

На сайте ФНС России опубликован первый выпуск информационного бюллетеня о новом порядке применения онлайн касс. На его страницах специалисты налоговой службы будут регулярно рассказывать об актуальных вопросах по переходу на современную технологию

(https://www.nalog.ru/rn77/taxation/reference_work/newkkt/ и https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/6110258/ 22.07.2016).

В первом полугодии число новых компаний в России оказалось меньше числа прекративших существование, следует из данных ФНС России. Сокращение числа юрлиц связано с зачисткой «брошенных компаний» и экономическим кризисом

(<http://www.rbc.ru/newspaper/2016/07/21/5784a50b9a794760487cda6b> 20.07.2016).

Через полгода россиян ждет большой сюрприз — они получают извещения об уплате налога на недвижимость с новыми суммами. В 2016 г. налог на имущество физических лиц за 2015 год рассчитывается по новым правилам. Органы власти 28 субъектов РФ приняли решение о применении с 1 января 2015 г. кадастровой стоимости объектов недвижимости в качестве налоговой базы

(<http://izvestia.ru/news/623038> 20.07.2016).

В регионах

Торговый сбор за первый год его взимания принес бюджету Москвы 4 млрд руб. - рассказал руководитель Департамента экономической политики и развития города Москвы *Максим Решетников*. Прирост бюджетных поступлений произошел за счет тех, кто ранее уклонялся от уплаты налогов. Так, введение в Москве торгового сбора с 1 июля 2015 г. позволило легализовать более 12 тыс. торговых точек

(<http://www.garant.ru/news/799101/> 19.07.2016).

Прокуратура Геленджика добилась отстранения от должности и дисквалификации старшего судебного пристава городского отдела краевого управления ФССП за недостоверную информацию по делам о взыскании задолженностей по налогам и сборам.

Сотрудники прокуратуры обнаружили факты необоснованного завершения исполнительных производств по задолженностям, что послужило основанием для

внесения начальнику отдела 42 протестов на такие действия. Позже к сотрудникам правоохранительных органов поступила информация о том, что дела были рассмотрены новым и.о. начальника отдела — другим старшим судебным приставом, который отчитался о возобновлении взыскания по долгам. Однако при повторной проверке выяснилось, что 19 исполнительных производств из 42 так и не были возобновлены.

В отношении нового и.о. начальника отдела возбудили дело об административном правонарушении за невыполнение законных требований прокурора (ст. 17.7 КоАП РФ), чиновник дисквалифицирован на один год и отстранен от должности

(<http://www.kommersant.ru/doc/3042382> 19.07.2016).

Минпромторг России, Правительство Пермского края и ООО «ЕвроХим – Усольский калийный комбинат» подписали соглашения о специнвестконтракте, согласно которому предприятие получает налоговые преференции в обмен на инвестиции в регион. Первый выпуск продукции намечен на 2018 г.

В частности, речь идет об обнулении налога на имущество и выплат по сниженной ставке налога на прибыль, которая согласно СПИК равна 13,5%

(<http://perm.rbc.ru/perm/freenews/578dc00b9a794778b1ecbac7> 19.07.2016).

Карачаево-Черкесская республика переходит на новую систему исчисления налога на недвижимость – расчет будет производиться исходя из кадастровой стоимости жилья, что приведет к значительному увеличению суммы платежей для жителей КЧР

(<http://www.kommersant.ru/doc/3044019> 22.07.2016).

СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Муниципальные власти вправе оспаривать в судах решения комиссий по спорам о снижении кадастровой оценки. Такой вердикт вынес КС РФ по делу о проверке конституционности одной из норм Закона «Об оценочной деятельности в РФ». Органы местного самоуправления получают возможность оспорить решение комиссии в трех случаях: если дело касается «крупного» земельного участка, если расхождение между рыночной и кадастровой стоимостью «существенно» и если доля поступлений в местные бюджеты от конкретного объекта «значительна». Законодатели еще будут уточнять эти критерии.

Судья Конституционного суда *Константин Арановский* выступил в защиту налогоплательщиков. «Вряд ли нужно наращивать полномочия, с которыми муниципальная власть утверждала бы себя в конфликтах с населением и предпринимательством», говорится в особом мнении судьи

(*текст решения и мнение судьи КС РФ К.В. Арановского см.:*

<http://doc.ksrf.ru/decision/KSRFDecision238876.pdf>,

<http://www.kommersant.ru/doc/3043883> 22.07.2016,

<https://rg.ru/2016/07/20/konstitucionnyj-sud-razreshil-osparivat-ocenku-zemli.html>

20.07.2016).

За I кв. 2016 г. рассмотрено 3 тыс. дел по налоговым спорам, сумма требований по которым составила 59,3 млрд руб., за I кв. 2015 г. — 12 тыс. дел при сопоставимом уровне доначислений. Количество споров с бизнесом уменьшилось в четыре раза. Такие данные сообщил начальник Правового управления ФНС России *Олег Овчар* (https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/6107220/ 18.07.2016).

СКЭС Верховного Суда РФ согласилась с правом налоговых органов проверять цены по неконтролируемым сделкам между взаимозависимыми лицами, причем любыми методами.

Деловой центр «Минаевский» продал своим дочерним структурам здания в центре Москвы. В ходе проверки налоговый орган установил существенное занижение стоимости объектов недвижимости и доначислил компании около 454 млн руб. налогов и штрафов — исходя из кадастровой стоимости и рыночной цены, определенной независимым оценщиком. «Минаевский» оспорил решение инспекции, считая, что та была не вправе проверять сделку, которая не являлась крупной, и обращаться к оценщику.

Первая и апелляционная инстанции поддержали позицию налоговой инспекции, но кассация отправила спор на новое рассмотрение для проведения другой экспертизы по зданию. Но ВС РФ поддержал позицию налогового органа, оставив в силе решение первой инстанции

(<http://www.kommersant.ru/doc/3043316> и <https://legal.report/article/20072016/zadeshevye-zdaniya-privlucheniya-dorogo-zaplatit> 21.07.2016,

<https://zakon.ru/discussion/2016/07/20/lyuboj-metod-goditsya-vs-ne-stal-ogranichivat-nalogovikah-v-sposobah-proverki-cen-po-nekontroliruem> 20.07.2016 и

<https://zakon.ru/discussion/2016/07/20/lyuboj-metod-goditsya-vs-ne-stal-ogranichivat-nalogovikah-v-sposobah-proverki-cen-po-nekontroliruem> 20.07.2016 и

<http://nalogoved.ru/obzorart/124>).

<http://nalogoved.ru/obzorart/124>).

10 августа СКЭС ВС РФ рассмотрит дело ОАО «Торгово-промышленная фирма «Заря» к Межрайонной инспекции ФНС № 18 по Челябинской области **по вопросу о порядке возврата повторно взысканной госпошлины** (*Определение судьбы от 07.07.2016 № 309-КГ16-5644*)

Суть спора: суды удовлетворили требования Администрации г. Трехгорного Челябинской области о взыскании с Общества задолженности по договору аренды и госпошлины в сумме 4 846 руб.87 коп.

На основании исполнительного листа по инкассовому поручению от 01.10.2012 в безакцептном порядке с расчетного счета Общества данная сумма была взыскана. Впоследствии инкассовым поручением от 26.03.2014 указанная сумма взыскана повторно налоговой инспекцией.

Считая повторное взыскание денежных средств неправомерным, Общество обратилось в суд.

Суд первой инстанции удовлетворил требования общества, при этом руководствовался положениями пунктов 1, 2, 5 ст. 79 НК РФ, устанавливающими право налогоплательщика обратиться в суд в течение трех лет, считая со дня, когда лицо узнало или должно было узнать о факте излишнего взыскания налога.

Апелляционная инстанция отменила это решение и прекратила производство по делу.

Кассационный суд (АС УО) изменил формулировку решения апелляционной инстанции – требования Общества оставил без рассмотрения.

Суды апелляционной и кассационной инстанций указали, что порядок возврата госпошлины предполагает подачу заявления в налоговый орган по месту нахождения суда, а в случае отказа общество вправе обжаловать его в вышестоящий налоговый орган, а затем в суд.

В кассационной жалобе в ВС РФ Общество ставит вопрос об отмене принятых по делу судебных актов апелляционной и кассационной инстанций, ссылаясь на неправильное применение и толкование судами норм права. Спорная госпошлина взыскана с Общества по инкассовому поручению от 01.10.2012. Таким образом, обязанность Общества по уплате госпошлины выполнена, отношения заявителя с бюджетом прекратились, в связи с чем Общество полагает, что повторное взыскание денежных средств по инкассовому поручению от 26.03.2014 не относится к публичной обязанности Общества по уплате госпошлины, а потому эта сумма является незаконно взысканной. На нее не распространяется порядок возврата госпошлины, установленный ст. 333.40 НК РФ.

Кроме того, ввиду безакцептного списания денежных средств у Общества отсутствуют обязательные для подачи такого заявления документы, указанные в ч. 3 ст. 333.40 НК РФ.

Судья ВС РФ Завьялова Т.В., передавая дело в Коллегию, указала на наличие оснований для пересмотра решений нижестоящих судов.

Арбитражный суд Московского округа оставил без изменения постановление апелляции об отказе авиакомпании «Сибирь» во взыскании с Минфина России 156 млн руб. в качестве возмещения убытков, возникших из-за уплаты излишних взносов в ПФР. Российские авиаперевозчики в соответствии с Законом от 27.11.2001 «О дополнительном соцобеспечении членов летных экипажей воздушных судов гражданской авиации» перечисляют взносы в ПФР. В декабре 2010 г. в Закон были внесены поправки, увеличившие суммы взносов «задним

числом» - с 1 января 2010 г. В результате авиакомпаниям, ранее уже уплатившим взносы за 2010 год, пришлось доплатить в ПФР разницу

(<http://rapsinews.ru/arbitration/20160721/276535332.html> 21.07.2016).

Арбитражный суд Московского округа отменил определение суда о приостановлении взыскания с АО «Ликеро-Водочный Завод «Ярославский» (ЛВЗ) 523,1 млн руб. налоговых платежей.

Ранее ЛВЗ, признанный арбитражным судом Ярославской области банкротом, оспорил в суде решение Межрегиональной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 3 по Москве, которым завод был привлечен к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения, его обязали выплатить 523,1 млн руб.

(<http://rapsinews.ru/arbitration/20160721/276536892.html> 21.07.2016).

Арбитражный суд Челябинской области удовлетворил иск налоговой службы к фонду «Голос – Урал» о взыскании 1,9 млн руб. НДС с пожертвований, полученных организацией на осуществление уставной деятельности.

Речь идет о начислении налога на средства, полученные в 2011–2012 гг. от фонда российского «Голоса», который в 2010 г. получил американский грант. Налоговая инспекция настаивала, что деньги нельзя считать пожертвованием, поскольку, реализуя проект по наблюдению за выборами, уральский фонд оказывал услугу московскому. В Москве и Самаре фонды уже проиграли аналогичные дела.

Накануне судебного заседания Межрайонная инспекция ФНС № 21 подписала акт сверки, в котором сумму НДС была снижена с 1,4 млн до 613 тыс. руб., однако суд решил взыскать изначально заявленную сумму и 525 млн руб. пени. Фонд намерен обжаловать решение суда

(<http://www.kommersant.ru/doc/3042928> 20.07.2016).

УГОЛОВНОЕ ПРЕСЛЕДОВАНИЕ

Директор пензенской производственно-коммерческой фирмы «Промсервис» признан судом виновным в совершении преступления, предусмотренного ч. 1 ст. 199.1 УК РФ «Неисполнение обязанностей налогового агента». Установлено, что с мая 2014 по май 2015 г. руководством организации не был перечислен в бюджет НДФЛ с выплаченной работникам зарплаты на сумму более 7 млн 300 тыс. руб.

Приговором суда виновному назначено наказание в виде штрафа в размере 100 тыс. руб. Ранее директор организации уже привлекался к уголовной ответственности – в 2015 году он был осужден по этой же статье, назначено наказание в виде штрафа в размере 100 тыс. руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3042013> 19.07.2016).

В отношении бывшего директора сочинского ООО «Технострой» завершено расследование уголовного дела по п.«б» ч.2 ст.199 УК РФ. По данным следствия, обвиняемый с 2011 по 2013 г. предоставлял в налоговый орган ложные сведения по налогу на прибыль и НДС. В результате бывший директор ООО уклонился от уплаты налогов более чем на 18,5 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3041626> 18.07.2016).

Московский городской суд признал законным продление срока наложения ареста на имущество Липецкой кондитерской фабрики «Roshen» в рамках уголовного дела о мошенничестве в особо крупном размере, связанном с налоговыми выплатами. Арест наложен на ряд зданий (склад, четыре цеха, подсобный корпус), а также на семь земельных участков, принадлежащих фабрике. Сумма предполагаемого ущерба государству от незаконного возврата уплаченного НДС составляет порядка 181 млн руб.

Представитель Roshen сообщил, что компания перечислила государству 285 млн 918 тыс. руб. - помимо суммы предположительно незаконного возврата НДС туда входят расчеты липецкой фабрики с налоговым органом по задолженностям и пени. Адвокат отметил, что возмещение ущерба государству не означает признание факта незаконности получения фабрикой выплат по НДС. Также было заявлено, что стоимость арестованных активов фабрики в восемь раз превышает размер ущерба, причиненного государству по оценке следствия, в связи с чем отсутствует необходимость в продлении наложенного на имущество ареста

(http://www.rapsinews.ru/moscourts_news/20160718/276518268.html 18.07.2016).

К сведению:

Корпорация Roshen намерена вернуть выплаченные в российский бюджет 181 млн руб. суммы была уплачена добровольно для снятия ареста с имущества липецкой фабрики, чтобы можно было вести какой-то диалог о ее продаже

(<http://ria.ru/economy/20160721/1472537917.html> 21.07.2016).

Следственные органы предъявили обвинение сыну губернатора Иркутской области, генеральному директору ЗАО «Стальконструкция» *Андрею Левченко* в совершении преступлений, предусмотренных ч. 1 ст. 199 УК РФ.

По версии следствия, в 2011 и 2014 гг. в бухгалтерском учете организации отражены хозяйственные отношения с фирмой-однодневкой при выполнении подрядных работ. Это привело к завышению расходов предприятия, заявлению необоснованных налоговых вычетов по НДС и неуплате налогов в размере свыше 12 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3041686> 18.07.2016).

Сотрудники Службы экономической безопасности УФСБ по Петербургу и Ленобласти и Главного следственного управления ГУ МВД провели десятки обысков по делу о незаконном обналичивании 1 млрд руб. В деле фигурирует председатель Совета директоров ОАО «Управляющая компания по управлению отходами в Ленобласти» *Алексей Варичев*. Ранее сообщалось о том, что по делу уже задержаны трое подозреваемых.

Фигуранты зарегистрировали более 30 подконтрольных им фиктивных фирм и открыли их счета в петербургских банках. Эти счета использовались для обналичивания денег. Комиссионное вознаграждение для членов группы составляло 6%. С 2015 г. по настоящее время участники преступной группы заработали более 60 млн руб.

Полтора месяца назад СКР по Петербургу объявил о задержании двоих руководителей и десяти участников преступной группы

(http://www.rbc.ru/spb_sz/21/07/2016/579078d29a79471f0e7f79e5 21.07.2016).

Руководитель крупной производственной компании «МДФ» в Иркутской области арестован по подозрению в покушении на мошенничество с налоговыми вычетами по НДС в особо крупном размере. В конце июля 2015 г. было возбуждено уголовное дело в отношении руководителя компании. Но он для предъявления обвинения в следственный орган не явился, от явок к следователю уклонялся, в связи с чем был объявлен в розыск. При задержании он пытался скрыться

(<http://ria.ru/incidents/20160723/1472692796.html> 23.07.2016,

<http://ria.ru/incidents/20160721/1472528128.html> 21.07.2016).

В Ростове-на-Дону расследуется дело преступного сообщества, в которое входили восемь человек, в том числе двое сотрудников налоговой инспекции. По версии следствия, злоумышленники похитили из федерального бюджета 85 млн руб. путем возмещения НДС, представив в налоговую инспекцию не соответствующие действительности сведения. Четверо предполагаемых преступников взяты под стражу, другие находятся в розыске

(<http://www.kommersant.ru/doc/3043128> 21.07.2016,

<http://ria.ru/incidents/20160720/1472211522.html> 20.07.2016).

Прокуратура Центрального района Сочи в ходе проверки выявила факт покушения на хищение бюджетных средств руководством ООО «Стройсистема-2000» на сумму 15 млн руб., по которому возбуждено уголовное дело. Сотрудники правоохранительных органов установили, что в Межрайонную налоговую инспекцию № 7 по Краснодарскому краю директором компании ООО предоставлены налоговые декларации по НДС, куда внесены заведомо ложные сведения. Выяснилось, что заявленные суммы превышают реально полагающиеся организации вычеты и основаны на сфальсифицированных сделках, заключенных

предприятием и сторонними организациями. Материалы проверки направлены в следственные органы, которые возбудили уголовное дело по признакам покушения на мошенничество в особо крупном размере

(<http://www.kommersant.ru/doc/3044021> 22.07.2016).

Возбуждено уголовное дело в отношении директора ООО «Юг-Техмонтаж», подозреваемого в совершении преступления, предусмотренного п. «б» ч. 2 ст. 199 УК РФ. По данным следствия, с января 2011 по декабрь 2013 г. подозреваемый уклонился от уплаты НДС и налога на прибыль с организации в особо крупном размере, представляя в налоговый орган декларации, содержащие заведомо ложные сведения. Общая сумма задолженности по налогам составила более 13 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/3046222> 22.07.2016).

Доследственная проверка проводится в отношении ООО «СТ Нижегородец» по факту неуплаты НДС в размере 76,9 млн руб. В ходе мер, которые были приняты, предприятие в полном объеме возместило ущерб бюджетной системе в общей сумме свыше 98,9 млн руб.

(<http://nn.rbc.ru/nn/freenews/578f6e119a7947b29a8f51aa> 20.07.2016).

МЕЖДУНАРОДНЫЕ НОВОСТИ

Последняя из стран ЕАЭС – участниц пилотного проекта по маркировке изделий из натурального меха ратифицировала соответствующее Соглашение: Президент Кыргызской Республики подписал Закон о ратификации

(https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/6110586/ 22.07.2016).

Парламент Индии начал сессию, которая продлится до 12 августа. Одним из ключевых вопросов в повестке дня станет закон о едином налоге на товары и услуги (аналог НДС). Его правительство пытается провести через парламент уже не первую сессию, но каждый раз это не удается из-за действий оппозиции

(<http://ria.ru/world/20160718/1469221202.html> 18.07.2016).

В Финляндии могут принять закон, облагающий налогом электронные сигареты. Соответствующее предложение будет рассматриваться осенью в рамках переговоров по формированию бюджета страны

(http://www.rbc.ru/spb_sz/20/07/2016/578f3d5e9a79476c354ecb82 20.07.2016).

Кандидат в Президенты США от республиканцев *Дональд Трамп* пообещал сократить налоги

(<http://ria.ru/world/20160722/1472569010.html> 22.07.2016).

Греческие налоговые органы в начале июля провели обыск в доме бывшего руководителя местного инвестбанковского подразделения UBS. Они расследуют роль швейцарского банка в предполагаемом уклонении от налогов многими людьми на основе информации, полученной ранее от немецких властей - читать на FT.com

(<http://www.vedomosti.ru/business/news/2016/07/19/649782-daidzhest-19-iyulya-2016> 19.07.2016).

Сумма ущерба по уголовному делу известного белорусского бизнесмена *Юрия Чижы* составляет 238,7 млрд белорусских неденоминированных рублей (около 12 млн долл.), сообщил председатель КГБ республики *Валерий Вакульчик*. Ранее Чижу предъявили обвинение в уклонении от уплаты налогов в крупном размере. Он находится под стражей

(<http://ria.ru/world/20160718/1469935018.html> 18.07.2016).

Прокуратура обвинила экс-премьера Чехии *Петра Нечаса* в политической коррупции. Вместе с Нечасом по этому делу обвиняется его жена *Яна Нечасова* (ранее *Надьова*), тогда возглавлявшая аппарат премьера. Ее обвиняют в не уплате налогов с 30 дорогих подарков на около 10 млн крон (около 420 тыс. долл)

(<http://ria.ru/world/20160719/1471850147.html> 19.07.2016).

Прокуратура Алма-Аты сообщила адвокатам главы Союза журналистов Казахстана и Национального пресс-клуба *Сейтказы Матаева* о передаче уголовного дела их подзащитного в суд Астаны. Матаев и его сын Асет, возглавляющий информационное агентство «КазТАГ», обвинялись в хищении бюджетных средств в особо крупном размере и уклонении от уплаты налогов в особо крупном размере. Оба находятся под домашним арестом. Они оба полностью отвергают все обвинения

(<http://ria.ru/world/20160722/1472576639.html> 22.07.2016).