



ОБЗОР НАЛОГОВЫХ СОБЫТИЙ

Выпуск № 24,

за 24 - 29 июля 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

<u>ПРИНЯТЫЕ АКТЫ</u>	<u>2</u>
<u>ЗАКОНОПРОЕКТЫ, НОРМОТВОРЧЕСТВО</u>	<u>2</u>
<u>ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА</u>	<u>5</u>
<u>СУДЕБНЫЙ ДЕЛА</u>	<u>8</u>
<u>УГОЛОВНОЕ ПРЕСЛЕДОВАНИЕ</u>	<u>9</u>
<u>НОВОСТИ ИЗ-ЗА РУБЕЖА</u>	<u>11</u>

ПРИНЯТЫЕ АКТЫ

Президент РФ подписал федеральные законы:

- «О проведении эксперимента по развитию курортной инфраструктуры», который затронет Крым, Кубань, Ставрополье и Алтайский край. Эксперимент по введению курортного сбора будет проводиться с 1 мая 2018 г. по 31 декабря 2022 г. Размер сбора может устанавливаться самим регионом, однако не может превышать 100 руб. за сутки проживания

(<http://kremlin.ru/acts/news/55204>,
<http://www.rbc.ru/rbcfreenews/597df7d29a79471c6a7a25dc>,
<https://ria.ru/tourism/20170730/1499438102.html> и
<http://iz.ru/626174/2017-07-30/putin-podpisal-zakon-o-vvedenii-kurortnogo-sbora-30.07.2017>).

- от 29.07.2017 № 250-ФЗ «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации и Уголовно-процессуальный кодекс Российской Федерации в связи с совершенствованием правового регулирования отношений, связанных с уплатой страховых взносов в государственные внебюджетные фонды»

(<http://publication.pravo.gov.ru/Document/View/0001201707300041?index=0&rangeSize=1>).

Утвержден Порядок Утвержден Порядок предоставления налоговым органам сведений из реестра системы взимания платы в счет возмещения вреда, причиненного автомобильным дорогам общего пользования федерального значения транспортными средствами, имеющими разрешенную максимальную массу свыше 12 тонн. Приказ Минтранса России от 10.02.2017 № 46 зарегистрирован в Минюсте России 11.07.2017 за № 47368

(https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/6949950/
27.07.2017).

ЗАКОНОПРОЕКТЫ, НОРМОТВОРЧЕСТВО

25 июля Советом Федерации утверждены поправки к закону «О несостоятельности (банкротстве)», дополняющие и детально регламентирующие механизмы субсидиарной ответственности при банкротстве. Федеральная налоговая служба стала главным двигателем и инициатором принятия поправок. Заместитель руководителя ФНС России *Сергей Аракелов* рассказал, для чего потребовались изменения в законодательстве и какие цели

преследует служба, настоявшая на изменении института несостоятельности

(<https://www.kommersant.ru/doc/3366894> 25.07.2017).

Совет Федерации также одобрил федеральный закон о распространении уголовной ответственности за неуплату страховых взносов в государственные внебюджетные фонды

(<http://iz.ru/625375/alina-evstigneeva/nalogovaia-udvaivaet-vzyskaniia-s-bankrotov> 31.07.2017,
https://www.nalog.ru/rn77/news/activities_fts/6950585/ 27.07.2017).

В Госдуму внесен проект федерального закона «О внесении изменений в Налоговый кодекс Российской Федерации (в связи с реализацией международного автоматического обмена информацией о финансовых счетах и документацией по международным группам компаний)» (№ 231414-7, инициатор – Правительство РФ). Предполагается, что федеральный закон вступит в силу с 1 января 2018 г.

(https://www.nalog.ru/rn77/news/international_activities/6948464/ 25.07.2017).

Правительство РФ внесло в Госдуму законопроект (№ 235808-7) о наделении Правительства полномочием определять конкретный перечень освобождаемых от НДС услуг по обслуживанию воздушных судов в аэропортах

(<http://government.ru/activities/selection/301/28588/> 26.07.2017).

Правительство РФ планирует рассмотреть законопроекты, которые направлены на формирование благоприятного для развития Калининградской области налогового режима. Один из документов продлевает срок действия Особой экономической зоны в регионе до 31 декабря 2095 г.

(<http://kaliningrad.rbc.ru/kaliningrad/freenews/59799e8f9a79475c23383910> 27.07.2017).

Минфин России представил совместную с Минэкономразвития России разработку - проект закона об обязательных платежах бизнеса. Документ формализует двухэтапные правила их введения - для этого потребуется закон или постановление правительства, а затем решение Правительства РФ или властей субъектов и муниципалитетов о введении нормы в публичный реестр соответствующего уровня.

Курортный сбор включают в реестр обязательных платежей, иные сборы с физических лиц (например, плата за парковку) отражаться в перечне не будут. Как предполагается, в 2018 г. при составлении реестров обязательные платежи будут подвергнуты общей ревизии

(<https://www.kommersant.ru/doc/3367855> и <http://www.klerk.ru/buh/news/464703/> 27.07.2017).

Министерство сельского хозяйства РФ подготовило поправки в ст. 396 НК РФ - если земли заброшены, размер земельного налога может быть повышен до 1,5%

(<http://nsk.rbc.ru/nsk/27/07/2017/5978590b9a7947bc206c0445> 27.07.2017).

Министерство культуры РФ подготовило поправки в Постановление Правительства РФ об авторском сборе, предлагается дополнить список ввозимого оборудования, с которого можно взимать авторский сбор, умными часами, а цифровые видеокамеры исключить

(<https://www.vedomosti.ru/technology/articles/2017/07/24/725450-avtorskii-sbor-umnih-chasov> и <https://www.kommersant.ru/doc/3366332> 24.07.2017).

Минфин России:

- планирует осенью принять решение о бессрочном освобождении от НДФЛ средств в виде дисконта, получаемых при погашении по обращающимся рублевым облигациям российских организаций;
- не хотел бы отменять НДС на инвестиционное золото, но готов к изменению схемы взимания налога;
- не планирует в будущем предлагать отменить транспортный налог;
- может поменять порядок определения «роскошных» автомобилей, которые облагаются повышенным транспортным налогом

(<https://www.minfin.ru/ru/> и <https://www.kommersant.ru/doc/3366334> 24.07.2017, <https://rg.ru/2017/07/26/v-rossii-peresmotriat-nalog-na-dorogie-avtomobili.html> 26.07.2017).

Федеральная налоговая служба в перспективе планирует отменить отчетность для бизнеса, использующего новую контрольно-кассовую технику (ККТ) для розничных операций. Сформировать отчетность «в один клик» и тем самым избавить себя от проверок можно будет через расширение функций ККТ

(<http://iz.ru/624450/alina-evstigneeva/otmena-otchetnostei-stanet-sleduiushchim-shagom-reformy-kass> 27.07.2017).

Российские интернет-магазины смогут продавать товары за границу на 18% дешевле, чем сейчас. Новую схему их взаимодействия с налоговыми органами обсуждают Минфин России и Ассоциация компаний интернет-торговли (АКИТ)

(<http://iz.ru/624608/vladimir-zykov/internet-magazinam-uprostit-vozvrat-nds-pri-eksporte> 28.07.2017).

Администрировать уплату НДС при покупках россиян в иностранных интернет-магазинах хотят обязать «Национальную систему платежных карт» (НСПК). Перечислять налог за многочисленных мелких продавцов будут такие площадки-агрегаторы, как AliExpress

(<http://iz.ru/623723/vladimir-zykov/nspk-poruchat-podschitat-nds-ot-inostrannykh-internet-magazinov> 26.07.2017).

В регионах

Липецкий облсовет принял региональный закон «Об установлении единой даты начала определения налога на имущество физических лиц исходя из кадастровой стоимости объектов...». Использование кадастровой оценки стоимости недвижимости физлиц при налогообложении начнется с 1 января 2018 г. 15 категорий льготников освобождаются от уплаты налогов на один объект недвижимости по своему выбору

(<https://www.kommersant.ru/doc/3368139> 27.07.2017).

В Алтайском крае идет работа над региональным законом о курортном сборе, который должен быть принят до 1 декабря 2017 г. Курортный сбор в виде эксперимента будет введен пока только на территории Белокурихи в Алтайском крае. Для начала такое право получили 36 организаций города-курорта. На первоначальном этапе курортный сбор составит 30 руб. с человека в сутки.

(<https://www.kommersant.ru/doc/3366628> 25.07.2017, видео: <http://www.rbc.ru/society/27/07/2017/5978e6d29a79471dacba1815> 27.07.2017).

ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА

27 июля ФНС России подписала Меморандум о сотрудничестве между налоговыми администрациями стран БРИКС. Налоговые администрации стран БРИКС отметили важность реализации обязательств в рамках «Группы двадцати», прежде всего, по вопросу имплементации Плана действий по BEPS и внедрения автоматического обмена информацией о финансовых счетах

(<http://www.klerk.ru/buh/news/464706/> 28.07.2017, https://www.nalog.ru/rn77/news/international_activities/6950260/ 27.07.2017).

Подготовлены Методические рекомендации для территориальных налоговых и следственных органов по установлению в ходе

налоговых и процессуальных проверок обстоятельств, свидетельствующих об умысле в действиях должностных лиц налогоплательщика, направленном на неуплату налогов (сборов) – письмо от 13.07.2017 № ЕД-4-2/13650@

(<https://pravo.ru/news/view/143008/> 26.07.2017,
<http://www.rbc.ru/finances/25/07/2017/5977759a9a79475921a6b86>
[1 25.07.2017,](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_220597/)
http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_220597/
24.07.2017).

Налоговый орган, истребующий на основании п. 2 ст. 93.1 НК РФ значительное количество документов, должен быть готов аргументированно пояснить вышестоящему налоговому органу или в суде, а также при проведении аудиторских проверок внутреннего аудита все вопросы, возникающие в связи с вышеуказанными обстоятельствами. Такое указание дала ФНС России нижестоящим налоговым органам в письме от 27.06.2017 № ЕД-4-2/12216@

(http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_220602/
24.07.2017).

ФНС России выпустила письмо от 13.07.2017 № ММВ-20-15/112@ «Об ускоренном возмещении НДС добросовестным налогоплательщикам». Камеральная проверка декларации по НДС может быть завершена до истечения трехмесячного срока, если программным комплексом присвоен низкий или средний уровень налогового риска

(http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_220761/
26.07.2017).

Планировавшееся на 25 июля начало публикации данных о компаниях, прежде составлявших налоговую тайну, отложено, подтвердила ФНС России. В частности, сведения о годовых доходах и расходах появятся только после апреля 2018 г.

(<http://www.rbc.ru/economics/27/07/2017/597908a49a79472fed5e9963> 27.07.2017, <https://www.kommersant.ru/doc/3366702>
25.07.2017).

Около 78% российских компаний ощущают увеличение давления на бизнес при администрировании налогообложения в 2016-2017 гг., свидетельствует исследование IPT Group. Одно из лидирующих мест в рейтинге аспектов, принимаемых во внимание налоговыми органами, занимает проблема недобросовестности контрагентов

(<https://www.kommersant.ru/doc/3367181> 26.07.2017,
<http://www.rbc.ru/newspaper/2017/07/26/5977268e9a7947162eae8097> и <http://www.forbes.ru/biznes/348367-riski-dlya-biznesa-78->

[rossijskih-kompaniy-zayavlyayut-o-roste-davleniya-so-storony](#)
25.07.2017).

Бизнесменов, готовых инвестировать в туристическую отрасль, отталкивает кадастровая стоимость недвижимости, которая превышает рыночную в десятки раз. Об этом заявили члены комиссии РСПП по туризму и индустрии гостеприимства. Ростуризм говорит, что это вопросы к финансово-экономическому блоку Правительства
(<http://www.rbc.ru/economics/26/07/2017/5978ddc09a794715ea7a7713> 26.07.2017).

Руководители сельских администраций не заинтересованы в увеличении сборов земельного налога и арендных платежей, так как чем больше они соберут, тем меньше получают дотаций, считают эксперты ЦСР и предлагают изменить земельную политику
(<https://www.vedomosti.ru/economics/articles/2017/07/28/726496-zemelnuyu-reformu> 28.07.2017).

По данным Минобразования России, каждый четвертый выпускник вуза не трудоустроен, а тех, кому посчастливится найти работу, начальство старается вытолкнуть во фриланс, чтобы не платить налоги и пенсионные отчисления
(<https://www.kommersant.ru/doc/3342820> 24.07.2017).

В регионах

Власти Москвы исключили из перечня объектов недвижимости, облагаемых в 2017 г. налогом на имущество организаций от кадастровой стоимости, 46 зданий общей площадью 152 000 кв. м. Так, 32 исключенных здания фактически не используются в торгово-офисных целях, что подтверждено Госинспекцией по недвижимости
(<https://www.vedomosti.ru/realty/news/2017/07/26/726028-polsozni-zdani-oblagaemih-nalogom-kadastru> 26.07.2017).

От петербургского предпринимателя требуют повторно уплатить почти 13 млн руб. НДФЛ. Ранее бизнесмен выплатил всю сумму, правда, с небольшим опозданием. Причина ошибки, вероятно, техническая: меняется программное обеспечение, и это сказывается на данных о налогоплательщиках
(<https://www.bfm.ru/news/360618> 26.07.2017).

Судебные приставы Калининграда арестовали порядка 6 млн пачек сигарет у ООО «Юнион табакко Фэктори» из-за неуплаты в срок налоговой задолженности на сумму более 300 млн руб.

(<http://kaliningrad.rbc.ru/kaliningrad/freenews/597856619a7947baef26f8a8> 26.07.2017).

Как рассказала заместитель губернатора Вологодской области, начальник Департамента финансов *Валентина Артамонова*, преференции по налогу на имущество используют 86 сельхозтоваропроизводителей в области. Объем полученных ими льгот составляет 206 млн руб.

С 1 января 2018 г. предприятия ждет поэтапная корректировка льгот: в 2018 г. при предоставлении льготы будет учитываться отсутствие задолженности у предприятий, на втором этапе - в 2019 г. - планируется снижение размера льгот, но только в случае признания налоговых преференций неэффективными. Отменяют льготы и для районных бюджетных учреждений на местном уровне. Изменения коснутся и льгот граждан по транспортному налогу

(<http://vo.rbc.ru/vo/27/07/2017/597993c89a794758edc7721b> 27.07.2017).

Управление ФНС по Башкирии отчиталось о деятельности по легализации доходов граждан за первое полугодие 2017 г., в частности, о легализации доходов физических лиц от сдачи в аренду недвижимости. Чаще всего с заявлениями о таких сделках обращаются соседи: для этого есть специальная онлайн-форма «сигнальной информации»

(<http://ufa.rbc.ru/ufa/26/07/2017/597850ed9a7947b6a19dbac6> 26.07.2017).

30 июля в Эльмашевском парке Екатеринбурга прошел митинг свердловских дальнобойщиков против системы «Платон» - в поддержку требований перевозчиков по наведению порядка в транспортной отрасли и с целью привлечения внимания граждан России к проблеме неэффективной внутренней политики, проводимой государством. Ранее, 27 марта, по всей России прошли акции водителей-дальнобойщиков против системы «Платон»

(<https://www.kommersant.ru/doc/3371662> 29.07.2017,
<https://www.kommersant.ru/doc/3368210> 27.07.2017).

СУДЕБНЫЙ ДЕЛА

В Определении от 04.07.2017 № 1440-О Конституционный Суд РФ затронул вопросы, связанные с налогообложением при дроблении бизнеса. Судья К.В. Арановский высказал особое мнение

(<http://doc.ksrf.ru/decision/KSRFDecision281200.pdf>).

СКЭС ВС РФ, рассмотрев жалобу Мурманского тралового флота на решение суда кассационной инстанции, согласился с аргументами компании – нельзя взыскивать НДФЛ с компенсаций при увольнении по соглашению сторон.

Налоговая служба посчитала, что работодатель не имел права исключать из налогооблагаемой базы эти доходы, так как не был обязан по закону платить компенсацию при увольнении по соглашению сторон. Компания проиграла в трех инстанциях и обратилась с кассационной жалобой в ВС РФ, который удовлетворил ее жалобу: выходные пособия как отдельный вид компенсаций установлены законом (ст. 178 ТК РФ), а эта статья допускает, что в трудовом договоре или коллективном договоре могут быть предусмотрены другие случаи выплаты компенсации

(<https://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/07/25/725715-tsifri-tendentsij> 25.07.2017).

Тысячи работников «Деловых линий» не в курсе, что только с части их зарплат перечислялись НДФЛ и страховые взносы. Так что теперь они должны заплатить налоги. Такие выводы следуют из решения Арбитражного суда Санкт-Петербурга и Ленобласти по заявлению ООО «Деловые линии» о признании недействительными итогов проверки налоговой службы

(<http://www.fontanka.ru/2017/07/24/028/> 24.07.2017).

Судом Алтайского края удовлетворены требования Управления ФНС России по Республике Алтай к руководителю юридического лица, гражданину «Е», о выделе доли в общей совместной собственности супругов и обращено взыскание на долю в счет возмещения ущерба, причиненного налоговым преступлением.

Ранее гражданин «Е» был признан виновным в совершении преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 УК РФ, связанного с незаконным возмещением НДС в особо крупном размере

(<http://www.klerk.ru/law/news/464693/> 27.07.2017).

УГОЛОВНОЕ ПРЕСЛЕДОВАНИЕ

Городской суд Санкт-Петербурга огласил приговор полковнику полиции подразделения Главного управления собственной безопасности МВД *Виталию Федосову*. Он признан виновным в совершении преступления, предусмотренного ч. 3 ст. 159 УК РФ (мошенничество). Суд назначил ему наказание в виде лишения свободы сроком на 2 года, условно, с испытательным сроком 2 года. Подсудимый полностью «признал свою вину и раскаялся».

В декабре прошлого в Петербурге арестовали начальника отдела ГУСБ МВД России полковника *Юрия Тимченко*, который вымогал у бизнесмена около 100 млн руб. за прекращение уголовного дела о неуплате налогов компанией «Деловые линии» на сумму 1 млрд руб.

(<https://www.kommersant.ru/doc/3368065> 27.07.2017).

Калининский райсуд Чебоксар по расследованному СУ СКР по Чувашии уголовному делу признал депутата Чебоксарского горсобрания депутатов от «Единой России», гендиректора ООО «Компания «Союз-Трак» *Олега Ялугина* виновным по ч. 3 ст. 159 УК РФ и приговорил его к штрафу в размере 1 млн руб. Кроме того, суд обязал осужденного выплатить более 1,49 млн руб. по иску ИФНС России по г. Чебоксары.

Суд установил, что гендиректор в 2013 и 2014 гг. по схеме с фиктивными налоговыми декларациями и вычетом по НДС мошеннически похитил более 1,49 млн руб. Следствие инкриминировало Олегу Ялугину также и уклонение от уплаты налогов на 9,9 млн руб. Суд установил, что осужденный через ту же схему с фиктивными налоговыми декларациями уклонился от уплаты НДС в общей сложности на 9,9 млн руб., однако при этом прекратил уголовное преследование в данной части «в связи с истечением срока давности». В ходе суда и следствия подсудимый свою вину не признал.

В Чебоксарском городском собрании депутатов сообщили, что вопрос о депутатстве *Олега Ялугина* может быть рассмотрен после вступления обвинительного приговора в отношении него в законную силу

(<https://www.kommersant.ru/doc/3366139> 24.07.2017).

Следственные органы подозревают новокузнецкое ЗАО «Кузбасский пищекомбинат» (КПК), предприятие «KDV-групп», в уклонении от уплаты налогов на сумму более 102 млн руб. СКР по Кемеровской области возбудил уголовное дело по материалам налоговой проверки, в ходе которой выявлено необоснованное списание сырья и неправомерные вычеты по НДС. Попытки комбината оспорить решение налогового органа в арбитражном суде закончились неудачей

(<https://www.kommersant.ru/doc/3366313> 25.07.2017).

В Ставропольском крае директора АО «Ремонтно-строительное управление-1» подозревают в уклонении от уплаты налогов. С июля 2014 по сентябрь 2015 г. он предоставлял в налоговую декларации с ложными сведениями, уклонившись от уплаты 7,5 млн руб. налогов. В офисах компании провели обыск и изъяли бухгалтерскую документацию

(<https://www.kommersant.ru/doc/3368064> 27.07.2017).

Управление СКР по Воронежской области возбудило уголовное дело в отношении директора «Рудгормаша», занимающегося производством машин особого назначения. Ее подозревают в неисполнении обязанностей налогового агента из личного интереса (ч. 2 ст. 199.1 УК РФ). Следствие установило, что с 1 июля 2014 по 31 октября 2015 г. при наличии реальной возможности он не исполнил обязанность по выплате компанией более 17,65 млн руб. налогов. Личный интерес выразился в том, что денежные средства директор использовал в деятельности предприятия, создавая у окружающих видимость положительных результатов его деятельности, формируя имидж успешного и компетентного руководителя

(<https://www.kommersant.ru/doc/3366189> 24.07.2017).

На Кубани возбуждено уголовное дело в отношении директора ООО «Арсенал Агротрейд», которого подозревают в уклонении от уплаты налогов с организации в особо крупном размере. Директор предприятия по продаже сельхозтехники, предоставил в налоговую инспекцию декларации по НДС с ложными сведениями о сумме налоговых вычетов по приобретению сельхозпродукции. В результате он уклонился от уплаты налогов на сумму более 52,3 млн руб.

(<https://www.kommersant.ru/doc/3366073> 24.07.2017).

НОВОСТИ ИЗ-ЗА РУБЕЖА

Составлен рейтинг стран с самым сложным налоговым законодательством. Согласно Индексу финансовой сложности TMF Group 2017, Италия занимает первое место в мире по налоговой «сложности», а Греция лидирует по трудности «соблюдения» налогового законодательства

(<https://prian.ru/news/34998.html> 27.07.2017).

Верховный суд Пакистана признал, что премьер-министр страны *Наваз Шариф* не соответствует должности. После этого Шариф подал в отставку. Также суд отстранил от должности и министра финансов Пакистана. Решение суда стало результатом расследования, которое началось после утечки в СМИ так называемого «панамского досье»

(<https://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/07/31/727047-zhertva-panamskogo> 31.07.2017,
<https://www.vedomosti.ru/politics/articles/2017/07/28/726708-pakistana-panamskogo> 28.07.2017).

Старшая дочь первого президента Узбекистана *Ислама Каримова Гульнара* отбывает наказание по уголовному делу о хищениях, вымогательстве и уклонении от уплаты налогов. Ташкентский областной суд назначил ей пять лет ограничения свободы.

Узбекистан по официальным каналам направил компетентным органам зарубежных стран данные об аресте активов преступной группы, с которой была связана Каримова. Активы преступной группы выявлены в 12 странах, в том числе в России

(<https://www.vedomosti.ru/politics/articles/2017/07/28/726665-docheri-karimova>, <https://ria.ru/world/20170728/1499315226.html> и <https://ria.ru/world/20170728/1499313193.html> 28.07.2017).

Узбекистан с 2018 г. переходит на контрольно-кассовые машины, передающие информацию о каждом выбитом чеке налоговым органам (онлайн ККМ)

(http://www.norma.uz/nashi_obzori/revolyuciya_v_primenenii_kasso_voy_tehniki_na_bлаго_gosudarstva_i_biznesa?utm_source=social&utm_medium=PPC&utm_term=Normauz&utm_content=24072017textSD&utm_campaign=news 24.07.2017).

Администрация *Дональда Трампа* и республиканские лидеры Конгресса США обнародовали совместное заявление, в котором объявили о начале разработки налоговой реформы

(<https://ria.ru/world/20170727/1499301453.html> 27.07.2017).

В дополнение:

Очередное голосование по отмене реформы здравоохранения Обамасаре закончилось в сенате США провалом республиканцев. Жители США тратят на медицину рекордные 18% самого высокого в мире ВВП. При этом республиканцы обвиняют демократов в том, что они под предлогом улучшения системы повышают налоги. Демократы утверждают, что весь республиканский план по здравоохранению представляет собой не что иное, как сокращение налогов на богатых

(<https://ria.ru/world/20170726/1499231999.html> 26.07.2017).

Федеральная прокуратура Бразилии закрыла все дела в отношении футболиста *Неймара*, его отца, действующего и бывшего президентов футбольного клуба «Барселона» *Хосела Марии Бартомеу* и *Сандро Роселя* по делу об уклонении от уплаты налогов и фальсификации документов при оформлении перехода игрока из бразильского «Сантоса»

(<https://www.kommersant.ru/doc/3367698> 26.07.2017).

Танзанийской компании *Асасия Mining*, которая занимается добычей золота, доначислили налоги на 190 млрд долл.

Правительство решило, что компания обманула государство на 40 млрд, а еще 150 набежало в качестве штрафов и пеней. Не был задекларирован экспорт с двух месторождений, Acacia Mining это отрицает

(<https://meduza.io/feature/2017/07/25/afrikanskoy-kompanii-vypisali-nalogov-na-180-milliardov-dollarov-i-eto-ne-oshibka> 25.07.2017).

Транснациональные корпорации чаще всего выводят деньги в офшоры через пять развитых стран, среди которых с большим отрывом лидируют Нидерланды и Великобритания, говорится в исследовании ученых из Амстердамского университета. Страны ЕС ежегодно недосчитываются от 43 млрд до 175 млрд евро налоговых поступлений из-за использования офшоров, США – как минимум \$130 млрд в год

(<https://www.vedomosti.ru/newspaper/articles/2017/07/27/726237-tsifri-tendentsij> 27.07.2017).