

## **ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ**

**Обзор налоговых событий  
за 27 - 30 апреля 2015 года,  
выпуск № 17**



Pepeliaev Group LLC  
12, Krasnopresnenskaya Nab.,  
Entrance 7, World Trade Center-II  
Moscow 123610, Russia

E: [info@pgplaw.ru](mailto:info@pgplaw.ru)  
T: +7 (495) 967 00 07  
F: +7 (495) 967 00 08  
[www.pgplaw.ru](http://www.pgplaw.ru)

## **Содержание**

[Принятые акты](#)

[Законопроекты, нормотворчество](#)

[Правоприменительная практика](#)

[Судебные дела](#)

[Уголовное преследование](#)

[Международные новости](#)

## ПРИНЯТЫЕ АКТЫ

2 мая Президент РФ подписал закон (№ 113-ФЗ), обязывающий налоговых агентов ежеквартально готовить расчеты удержанного НДФЛ для налогового органа, в случае непредставления – не только штраф, но и блокировка счетов

(см. <http://kommersant.ru/doc/2720946> 03.05.2015).

## ЗАКОНОПРОЕКТЫ, НОРМОТВОРЧЕСТВО

Госдума готовится к рассмотрению законопроекта о противодействии налоговым злоупотреблениям (№ 529775-6, инициаторы – депутат А. Макаров, сенатор Е. Малкин), который 10 апреля был внесен в новой редакции

(см. <http://rbcdaily.ru/industry/562949994953578> 27.04.2015).

Законопроект (№ 754388-6, инициатор – Правительство РФ) об амнистии капиталов рекомендован к принятию в первом чтении, сообщил глава думского Комитета по бюджету и налогам *Андрей Макаров*. На голосование он может быть вынесен уже 13 мая.

Документ позволяет задекларировать имущество, находящееся в номинальном владении, а также подконтрольные иностранные компании, счета и вклады в банках

(см. <http://www.rbc.ru/rbcfreenews/5540ba0d9a794754991a92bc> и <http://www.kommersant.ru/doc/2720209> 29.04.2015, <http://www.rg.ru/2015/04/28/zakonoproekt.html> 28.04.2015).

### *Мнения:*

По мнению чиновников, уже сейчас российским компаниям стоит вернуть выведенные за границу средства, не дожидаясь принятия закона

(см. <http://www.rg.ru/2015/04/28/kapital.html> 28.04.2015).

Аналитики пришли к выводу, что государству сейчас целесообразно сфокусировать налоговый контроль цен на внешнеэкономических сделках

(см. <http://www.rg.ru/2015/04/28/ofshor.html> 28.04.2015).

---

Российские власти согласовали с FATF список статей УК РФ, на которые распространится амнистия капиталов. Статьи о мошенничестве в их число не вошли. Перечень из восьми статей УК РФ уже подготовлен и будет внесен в проект при втором чтении. Среди них уклонение от обязанности о репатриации денежных средств, уклонение от уплаты таможенных платежей и налогов, неисполнение обязанности налогового агента

(см. <http://www.rbcdaily.ru/economy/562949994999531> 30.04.2015, «События. Цифры. Тенденции» Ведомости 29.04.2015).

*В дополнение:*

Принимая во внимание общественную значимость указанного законопроекта, а также тот факт, что форма декларации и порядок ее заполнения будут прямо установлены федеральным законом, ФНС России предварительно разместила на своем форуме

(<http://forum.nalog.ru/index.php?s=5390d8e4418236ca8f15db89c328ac6b&showforum=141>) проект указанной декларации и приглашает всех заинтересованных лиц к ее обсуждению (см. [http://www.nalog.ru/rn77/news/tax\\_doc\\_news/5541531/](http://www.nalog.ru/rn77/news/tax_doc_news/5541531/) 29.04.2015).

---

Депутаты Госдумы от партии «Справедливая Россия» подготовили законопроект (№ 782404-6) об отмене транспортного налога в России с 1 января 2016 г. Признается утратившей силу глава 28 НК РФ, регламентирующая положения о транспортном налоге, вносятся изменения в Бюджетный кодекс РФ

(см. [http://www.gazeta.ru/auto/news/2015/04/29/n\\_7154429.shtml](http://www.gazeta.ru/auto/news/2015/04/29/n_7154429.shtml) 29.04.2015).

В проекте Основных направлений налоговой политики на 2016–2018 гг. Минфин России предлагает рассмотреть вопрос о расширении перечня информации (не относящейся к налоговой тайне), получение которой налогоплательщиком подтверждало бы проявление им должной осмотрительности и осторожности. Это информация о сумме уплаченных налогов, о налоговой отчетности, ее показателях, средних численности персонала и зарплате

(см. «Налоговое становится явным» Ведомости 29.04.2015).

*В дополнение:*

Положение бизнеса в ближайшие три года не ухудшится, а по некоторым показателям может даже улучшиться. Об этом заявил заместитель министра финансов Сергей Шаталов

(см. <http://www.rg.ru/2015/04/28/nalogi.html> 28.04.2015).

Кремль опубликовал поручения по итогам Госсовета по развитию малого и среднего бизнеса. Правительству поручено провести инвентаризацию существующих неналоговых платежей и предоставить предложения по снижению неналоговой нагрузки на малый и средний бизнес. Срок исполнения поручений Президента РФ - до 1 августа 2015 г. Однако в проекте ОННП этих предложений нет

(см. <http://top.rbc.ru/economics/28/04/2015/553f62ac9a7947e07266e9ef> 28.04.2015).

К долгам компаний по налогам и взносам надо применить амнистию. Такое заявление сделало Минэкономразвития России. В 2017 году в России планируют провести год предпринимательства. Это подходящий повод для такого мероприятия, как списание налоговой задолженности. Соответствующие идеи уже направлены в Правительство

(см. <http://www.gazeta-unp.ru/articles/4119-dolgi-po-nalogam-i-vznosam-hotyat-spisat> 29.04.2015).

Россия и Китай готовят соглашение об обнулении налогов на проценты для компаний обеих стран. В октябре 2014 г. Москва и Пекин подписали соглашение об избежании двойного налогообложения, согласно которому ставка налога на прибыль 5%

(см. <http://www.vedomosti.ru/business/news/2015/04/29/rossiya-i-kitai-gotovyat-soglashenie-ob-obnulenii-nalogov-na-protsenti---minekonomrazvitiya> 29.04.2015).

Минвостокразвития России внесло в Правительство проекты федеральных законов «О свободном порте Владивостока», «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «О свободном порте Владивостока», «О внесении изменений в законодательные акты в связи с принятием Федерального закона «О свободном порте Владивостока».

Предлагается распространить статус Свободного порта Владивосток на тринадцать муниципальных образований Приморья. Резидентами новой экономической зоны смогут стать порты, аэропорт, предприятия и компании, работающие в туристической отрасли. Они смогут платить единый налог, что упростит ведение бухгалтерских и налоговых операций

(см. <http://www.vedomosti.ru/economics/news/2015/04/29/zakonoproekt-o-svobodnom-porte-vladivostoka-vnesen-v-pravitelstvo>

и <http://www.kommersant.ru/doc/2719244> 29.04.2015,

а также <http://nalogoved.ru/art/1829>).

*Мнение:*

Россия снова и снова пытается развивать регионы старыми инструментами вроде ОЭЗ — а они не работают. Чтобы дальневосточная экономика рванула вперед, нужны иностранные деньги и новые принципы управления территориями - *Валерий Зубов*, профессор Высшей школы бизнеса МГУ, депутат Госдумы

(см. <http://www.rbcdaily.ru/economy/562949994982209> 29.04.2015).

---

До 15 июня Правительство РФ должно представить предложения по увеличению порогового размера ущерба, являющегося основанием для возбуждения уголовного дела по экономическим преступлениям. В сентябре прошлого года стало известно о возможном увеличении порога по налоговым преступлениям в два раза. Речь шла о ст. 198 и 199 УК (уклонение от уплаты налогов для физических лиц и компаний). В декабре прошлого года Правительство поручило Минфину, Минэкономразвития, Минюсту, МВД и ФСБ проработать вопрос о повышении порога налоговых преступлений, но договориться в срок (до 19 февраля) ведомствам так и не удалось

(см. <http://top.rbc.ru/economics/28/04/2015/553f6f2f9a7947eb25403110> 28.04.2015).

Минфин и Минэнерго готовятся к совещанию у председателя Правительства РФ, на котором должно быть принято решение о налоговой реформе в нефтяной отрасли. Минфин опасается, что реформа негативно скажется на бюджете. И эти опасения разделяет помощник Президента РФ *Андрей Белоусов*, хотя признает, что в налогообложении отрасли есть проблемы.

Действующая система не учитывает расходы компаний на добычу, но для большого числа новых месторождений действуют льготы. Их список так широк, что для чтения НК РФ в части нефтяных налогов надо уже обладать специальными географическими познаниями, признавал директор налогового Департамента Минфина России *Илья Трунин* (см. «В Кремле боятся результата» Ведомости 27.04.2015).

*В дополнение:*

Нефтяные компании смирились с налоговым маневром, сегодня его критикует только «Роснефть»

(см. <http://rbcdaily.ru/industry/562949994953569> 27.04.2015).

---

В ходе круглого стола по проблемам атомной отрасли в Совете Федерации представители «Атомредметзолото» (АРМЗ, урановый холдинг «Росатома») подняли вопрос о налоговых льготах для добычи урана. Холдинг просит создать территорию опережающего развития (ТОР) в Краснокаменске в Забайкалье и

обнулить для урана НДС. Пока нулевого НДС удавалось добиться только нефтегазовым компаниям

(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2717810> 27.04.2015).

Глава Минкомсвязи России *Николай Никифоров* считает целесообразным рассмотреть вопрос налогообложения зарубежных интернет-компаний по местонахождению пользователей их услуг. При экстерриториальном оказании электронных услуг сегодня не учитывается фактор нахождения конечного клиента. Он также сообщил, что в настоящее время ЕС готовит поправки в законодательство, которые вводят требование по налоговым отчислениям по IP-адресу конечного получателя услуги

(см. <http://www.rg.ru/2015/04/30/nalogi.html> 29.04.2015,  
<http://ria.ru/economy/20150428/1061479891.html> 28.04.2015).

*В дополнение:*

Минкомсвязи России считает, что в российском законодательстве уже заложены нормы для налогообложения иностранных интернет-компаний, а для введения новых механизмов нужно сначала определиться, что такое интернет-компания

(см. [http://top.rbc.ru/technology\\_and\\_media/27/04/2015/553a15539a7947434a68ea73](http://top.rbc.ru/technology_and_media/27/04/2015/553a15539a7947434a68ea73)  
27.04.2015).

---

Роспотребнадзор в случае сохранения проблем на рынке ОСАГО после очередного повышения тарифов в апреле предлагает придать ему форму фискального сбора

(см. [http://www.rapsinews.ru/insurance\\_publication/20150429/273640412.html](http://www.rapsinews.ru/insurance_publication/20150429/273640412.html)  
29.04.2015, <http://www.vedomosti.ru/finance/news/2015/04/27/rospotrebнадзор-predlozhit-sdelat-osago-fiskalnim-sborom> 27.04.2015).

Мэр Москвы *Сергей Собянин* направил в городскую думу проект поправок в закон о налоге на имущество организаций, предусматривающий льготу для некоторых собственников недвижимости. Налог будет снижен на 75%, если менее 20% площади отдано под офисы, объекты торговли, общепита и бытового обслуживания

(см. «Неторговая льгота» *Ведомости* и <http://www.kommersant.ru/doc/2717802>  
27.04.2015).

## ПРАВОПРИМЕНИТЕЛЬНАЯ ПРАКТИКА

*Вы согласны с мнением, что вовсе не обязательно платить налоги государству в полном объеме, если есть возможность уклониться от их уплаты? - результаты опроса*

*(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2717544> 27.04.2015).*

*Заместитель руководителя ФНС России Светлана Бондарчук - об итогах очередной декларационной кампании и др.*

*(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2713218> 27.04.2015).*

*О том, как совершенствуется процедура госрегистрации и что сделано для повышения достоверности вносимых в ЕГРЮЛ сведений, рассказал заместитель начальника Управления регистрации и учета налогоплательщиков ФНС России Константин Чекмышев*

*(см. <http://www.rg.ru/2015/04/28/registracia.html> 28.04.2015).*

*27 апреля был последний день сдачи декларации по НДС за I кв. 2015 г. по новым правилам, но многие компании так и не успели отправить документы в срок, так как не разобрались в нововведениях.*

*У многих российских предприятий книги покупок и продаж далеки от идеала в силу того, что данные в них по-прежнему заносятся вручную. Поэтому новшество стимулирует к росту рынок электронного документооборота между компаниями*

*(см. «Последний день сдачи налоговых деклараций обернулся для многих бизнесменов кошмаром» Деловой Петербург 28.04.2015).*

*Срок представления уведомлений о контролируемых сделках, совершенных в 2014 году, истекает 20 мая 2015 г. ФНС России напоминает, что по всем вопросам представления файлов с уведомлением о контролируемых сделках налогоплательщикам рекомендуется обращаться за разъяснениями на «горячую линию» ФГУП ГНИВЦ ФНС России по электронному адресу [info@mail.rvcgnivc.ru](mailto:info@mail.rvcgnivc.ru)*

*(см. [http://www.nalog.ru/rn77/news/tax\\_doc\\_news/5541401/](http://www.nalog.ru/rn77/news/tax_doc_news/5541401/) 29.04.2015, а также <http://nalogoved.ru/topic/37/>).*

*В дополнение:*

*Российский бизнес, зарегистрированный за пределами страны, занял выжидательную позицию по отношению к закону о деофшоризации и пока не*

спешит подавать налоговые декларации, но сохраняет надежды на смягчение действующих правил, рассказали юристы и представители трастовых компаний, предоставляющие услуги российским клиентам в Европе

(см. <http://ria.ru/economy/20150429/1061722036.html> 29.04.2015).

*К сведению:*

Налоговые органы рассылают москвичам по почте уведомления о том, что им до 30 апреля необходимо отчитаться по средствам на своих зарубежных счетах

(см. <http://www.bfm.ru/news/291955> 29.04.2015).

---

Уполномоченный по правам предпринимателей *Борис Титов* на встрече с Президентом РФ рассказал о проблеме, которая есть у малых предприятий, не являющихся плательщиками НДС. Когда они поставляют свою продукцию более крупным предприятиям, то НДС выставлять не могут. Получается, что у крупных предприятий нет входящего НДС, и они фактически вынуждены сами платить этот НДС, то есть им невыгодно работать с малыми предприятиями. Поэтому сегодня малые предприятия предпочитают платить налоги на общих основаниях.

Б. Титов предложил «разрешить малым предприятиям использовать ту или иную форму, то есть работать с НДС или без НДС, но при этом оставаться на льготных режимах налогообложения. Естественно, это касается всех операций малого бизнеса. В течение одного налогового срока, то есть года, они должны выбрать эту форму».

В ответ *Владимир Путин* заявил: «Давайте пообсуждаем это с Минфином, еще раз вернёмся к этому»

(см. <http://www.kremlin.ru/events/president/news/49376> 30.04.2015).

Генпрокуратура России в 2014 году санкционировала арест имущества налогоплательщиков-должников на общую сумму около 10 млрд руб., что почти на 3 млрд руб. превышает показатели 2013 года

(см. <http://ria.ru/incidents/20150428/1061400829.html> 28.04.2015).

Депутаты Госдумы от КППРФ заявили, что нашли основания для взыскания налогов с Google, eBay, PayPal, и предлагают ФНС России обратить на это внимание. Они подготовили депутатский запрос, который в ближайшее время направят главе Службы

(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2718501> 28.04.2015).

«Ростелеком» уведомил акционеров об ошибке, допущенной в расчете суммы налога при выплате дивидендов за 2013 год

(см. [http://top.rbc.ru/technology\\_and\\_media/29/04/2015/5540ffd69a794791da7c9ba6](http://top.rbc.ru/technology_and_media/29/04/2015/5540ffd69a794791da7c9ba6) 29.04.2015).

*Алексей Навальный* отверг претензии в сокрытии доходов и обмане жертвователей Фонда борьбы с коррупцией. Соответствующие обвинения оппозиционеру предъявил юрист *Илья Ремесло*, утверждающий, что тот скрыл доходы от пожертвований от Мосизбиркома и налоговых органов

(см. <http://www.rbc.ru/rbcfreenews/553e20189a79470f436bb32a> 27.04.2015).

## СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Судья ВС РФ *Т.В. Завьялова* передала в СКЭС дело ООО «ЮрскНефть» (г. Нефтеюганск) к Межрегиональной инспекции ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 1 (г. Москва) **по вопросу учета фактических потерь полезных ископаемых при расчете НДС, если потери утверждены по окончании налогового периода** (*Определение от 30.04.2015 № 305-КГ15-1414*).

Дата рассмотрения дела пока не определена.

Суть спора: налоговый орган доначислил Обществу НДС, сделав вывод о нарушении положений подп. 1 п. 1 ст. 342 НК РФ, выразившемся в завышении фактических потерь полезных ископаемых при добыче нефти, технологически связанных с принятой схемой и технологией разработки месторождения в целях налогообложение НДС по ставке 0%, над утвержденными Минэнерго России нормативами на 2010-2011 гг.

Оспаривая решение инспекции, Общество ссылалось на то обстоятельство, что им были своевременно направлены в Минэнерго России заявления на утверждение нормативов технологических потерь. Поскольку у Общества на момент наступления срока уплаты НДС отсутствовали утвержденные нормативы потерь на очередной календарный год, налогоплательщик применил нормативы потерь, утвержденные ранее.

Суды трех инстанций (АС МО) отказали Обществу в удовлетворении требований, указав, что Общество обязано осуществлять перерасчет налоговых обязательств по НДС за предыдущие налоговые периоды, основываясь на нормативах потерь, которые утверждены уполномоченным органом в установленном порядке по окончании рассматриваемых налоговых периодов.

Представители Минфина РФ и американской ExxonMobil продолжают рабочие контакты для урегулирования налогового спора, рассматривают разные варианты. Министерство готово отстаивать свою позицию в арбитраже, если не удастся договориться

(см. <http://ria.ru/economy/20150428/1061399645.html> 28.04.2015).

*В дополнение:*

«Роснефть» выступает за достижение договоренностей в споре между Россией и американской ExxonMobil, которая требует возмещения части ранее уплаченного проектом «Сахалин-1» налога на прибыль

(см. <http://www.vedomosti.ru/business/news/2015/04/27/rosneft-vistupaet-za-uregulirovanie-spora-mezhdu-rossiei-i-exxonmobil> 27.04.2015).

---

Дочернее предприятие «Роснефти» «Верхнечонскнефтегаз» (ВЧНГ) подало иск к Минэнерго и Роснедрам, оспаривая решение ведомств не принимать документы на предоставление льготы по экспортной пошлине для Верхнечонского месторождения за 2011-2013 гг., поданные задним числом в начале 2015 года. Аналогичный иск к Минэнерго и Роснедрам также подали «Роснефть» и «РН-холдинг», в котором ВЧНГ - третье лицо.

Представители Минэнерго считают, что «Роснефть» пытается злоупотребить правом на получение льгот. В случае выигрыша компания получит таможенные выплаты из бюджета в размере более 60 млрд руб.

(см. «В суд за льготами» *Ведомости* и <http://www.kommersant.ru/doc/2719048> 29.04.2015, <http://www.interfax.ru/business/item.asp?id=438963> 28.04.2015).

## УГОЛОВНОЕ ПРЕСЛЕДОВАНИЕ

Басманный районный суд Москвы арестовал имущество липецкой кондитерской фабрики Roshen, входящей в одноименный концерн, принадлежащий Президенту Украины *Петру Порошенко*. Постановление об аресте имущества до 13 сентября 2015 г. вынесено на основании ходатайства Главного следственного управления СКР. Стоимость арестованного имущества - 2 млрд руб., что по мнению фабрики, «абсолютно несоизмеримо» с выдвинутой ранее налоговой претензией.

В начале апреля СКР сообщил о том, что возбудил уголовное дело по ч. 4 ст. 159 УК по факту мошеннического хищения денежных средств в сумме 180 млн руб. путем незаконного возмещения НДС

(см. «Активы Roshen в России арестованы» *Ведомости и* <http://www.kommersant.ru/doc/2718963> 29.04.2015).

*К сведению:*

В Мосгорсуд подан протест на арест имущества

(см. <http://ria.ru/incidents/20150429/1061623017.html> 29.04.2015).

---

Следователи СУ СКР по Ульяновской области провели обыски в офисах ООО «Димитровградский комбинат мясопродуктов» («Диком»), димитровградского и ульяновского пивзаводов (входят в структуру ООО «Завод Трехсосенский»), а также на рабочем месте депутата областного заксобрания *Михаила Родионова* («Единая Россия») в рамках уголовного дела по факту уклонения от налогов руководством «Дикома».

Основанием для возбуждения дела стали данные, поступившие в следственные органы от налоговой инспекции. В период с 1 октября 2011 г. по 20 сентября 2012 г. руководство мясокомбината «уклонилось от уплаты налогов путем включения в налоговые декларации заведомо ложных сведений - завышенных сумм налоговых вычетов по НДС. Всего в результате применения указанной схемы в бюджетную систему РФ не поступило более 25 млн руб.

(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2719034> 29.04.2015).

Следствие в Москве возбудило уголовное дело в отношении директора ООО ИСМ *Константина Пономарева*, подозреваемого в уклонении от уплаты налогов с физического лица и уклонении от уплаты налогов с организации. Подозреваемый, получив по судебному решению денежные средства от ООО «ИКЕА Мос» на счета подконтрольных ему организаций, а также личные счета, уклонился от уплаты налогов за 2010-2012 гг. на сумму свыше 8 млрд руб.

(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2720459> 30.04.2015).

Уголовное дело по ч. 1 ст. 199.1 УК РФ возбуждено в отношении генерального директора авиакомпании «ИрАэро». По версии следствия, с января 2013 по март 2015 г. по мере начисления и выплаты работникам авиакомпании зарплаты сумму удержанного из нее НДФЛ в бюджет РФ не перечислялась, а направлялась на иные цели. Таким образом, у ЗАО «Авиакомпания „ИрАэро“» сложилась задолженность по НДФЛ более 13 млн руб. Кроме того, подозреваемый, зная о наличии неисполненной в полном объеме обязанности налогового агента по перечислению

НДФЛ в бюджет, организовал получение для собственных нужд под видом займов предприятия 6 млн руб.

(<http://www.kommersant.ru/doc/2720189> 30.04.2015).

## МЕЖДУНАРОДНЫЕ НОВОСТИ

Консервативная партия Великобритании в случае успеха на предстоящих 7 мая всеобщих выборах намерена добиваться принятия закона, запрещающего до 2020 года повышение подоходного налога, НДС и выплат на нацстрахование. Премьер также пообещал к 2020 году повысить не облагаемую налогами сумму до 12,5 тыс. ф.ст. на человека и освободить семейные пары от уплаты налога на наследство на дома стоимостью менее 1 млн ф.ст.

(см. <http://ria.ru/world/20150429/1061596746.html> 29.04.2015).

Правительство Греции разработает законопроект о добровольном раскрытии информации о вкладах греков в Швейцарии и уплате ими налога

(см. <http://ria.ru/economy/20150428/1061500650.html> 28.04.2015).

Министр финансов Греции *Яннис Варуфакис* заявил о необходимости усилить контроль в сфере азартных игр в интернете: сейчас этим бизнесом занимаются 24 офшорных компании, которые не имеют постоянной лицензии и работают по временным разрешениям. Ранее сообщалось о планах реформировать систему сбора налогов от азартных игр в интернете

(см. <http://ria.ru/world/20150502/1062188600.html> 02.05.2015).

Хотя в прошлом мае Credit Suisse договорился с властями США выплатить штраф за то, что помогал состоятельным американцам уклоняться от налогов, банку не удалось оставить проблемы в прошлом. В рамках соглашения банковский регулятор Нью-Йорка назначил бывшего федерального прокурора *Нила Барофски* наблюдать за деятельностью Credit Suisse изнутри и наделил его широкими полномочиями

(читать на *WSJ.com*, см.

<http://www.vedomosti.ru/business/news/2015/04/30/daidzhest-financial-times-i-the-wall-street-journal-ot-30-aprelya-2015-goda> 30.04.2015).

Крупнейший банк Европы HSBC Holdings может выделить розничное подразделение в Великобритании и затем продать его за 20 млрд ф.ст. (\$30,4 млрд). HSBC официально заявил, что обдумывает вывод штаб-квартиры за пределы Великобритании в связи с изменениями налогового законодательства и общим ужесточением банковского регулирования в стране

(см. «HSBC мечтает о Гонконге» *Ведомости* 28.04.2015,  
<http://www.vedomosti.ru/finance/news/2015/04/27/hsbc-sobralysya-prodat-roznicnoe-podrazdelenie-v-velikobritanii-za-304-mlrd---sunday-times> 27.04.2015).

Жан-Мари Ле Пен, основатель правой националистической партии «Национальный фронт», предположительно имел тайный счет в швейцарском банке на сумму в 2,2 млн евро. Счет находился в доверительной собственности дворцового французского политика. Сообщается, что органы прокуратуры г. Нантер получили сведения о трасте и банковском счете от управления разведки и противодействия подпольным финансовым схемам (Tracfin). Если наличие тайного банковского счета будет доказано, Ле Пен может столкнуться с обвинениями о неполном раскрытии информации о своем имуществе, а возможно, и в уклонении от уплаты налогов

(см. <http://www.kommersant.ru/doc/2718502> 28.04.2015).

Компания Apple впервые предупредила инвесторов о возможности «существенных» штрафов от Еврокомиссии за налоговые сделки с властями Ирландии

(см. <http://www.rbc.ru/rbcfreenews/5541d2789a794705c2b6c2e3> 30.04.2015).

Американскому миллиардеру Джорджу Соросу грозит взыскание налоговых недоимок в размере почти 7 млрд долл. после многолетних отсрочек платежей. Средства выводились из-под налогообложения, так как Сорос не платил налоги на клиентские платежи за счет их реинвестирования в собственный фонд. Конгресс США отменил в 2008 году соответствующую норму и обязал всех, кто применял этот механизм, уплатить налоги до 2017 г.

(см. <http://ria.ru/world/20150502/1062189237.html> 02.05.2015).

Руководство итальянской компании Bulgari подозревают в уклонении от уплаты налогов в 2008–2011 гг. через фирмы в Швейцарии и Ирландии. Сумма неуплаченных в бюджет Италии средств превышает 55 млн евро. Прокурор Рима Карла Канайя требует начать судебное разбирательство в отношении наследников основателя модного дома братьев Паоло и Николо Булгари и еще 11 человек

(см. [http://ria.ru/radio\\_brief/20150427/1061142251.html](http://ria.ru/radio_brief/20150427/1061142251.html) 27.04.2015).

Депутат сейма Латвии от оппозиционной партии «Согласие», которую заподозрили в уклонении от уплаты налогов, *Регина Лочмеле-Лунева* приняла решение сложить полномочия

(см. <http://ria.ru/world/20150428/1061380453.html> 28.04.2015).

Руководство благотворительного фонда *Билла, Хиллари и Челси Клинтон Clinton Foundation* признало ошибки, связанные с заполнением налоговых документов - правительственные гранты и частные пожертвования зачислялись в одну статью, общая же сумма была указана верно

(см. <http://www.vedomosti.ru/politics/news/2015/04/27/fond-klintonov-priznal-oshibki-v-zapolnenii-nalogovoi-otchetnosti> 27.04.2015).

Налоговые органы Австралии требуют от ВНР Billiton заплатить \$410 млн. Маркетинговое подразделение компании в Сингапуре помогло компании уклониться от налогов, но в ВНР с претензиями не согласны

(читать на *FT.com*, см. также <http://www.vedomosti.ru/business/news/2015/04/28/daidzhest-financial-times-i-the-wall-street-journal-ot-28-aprelya-2015-goda> 28.04.2015).