

Назначение аналитической записки – информировать руководителя организации о существующих и возникающих рисках законодательства, осложняющих его жизнь и работу

Фактически наличные денежные средства не получали



Для кого (для каких случаев): Двойные стандарты расчёта остатка денежных средств в кассе.

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Штраф до 50 000 рублей.

Схема ситуации: Народ довольно регулярно покупает автомобили. И продавцы автомобилей давно освоили в торговле метод «трейд-ин». Сдаёшь продавцу свой подержанный автомобиль и со скидкой получаешь новый автомобиль. На самом деле не со скидкой, а просто стоимость сданного автомобиля засчитывается в стоимость покупаемого нового автомобиля. И где тут проблема?

А вот где! Допустим, новый автомобиль, стоит 500 тысяч рублей. Старый автомобиль оценивается в 100 тысяч рублей. Продавец оформляет покупку старого автомобиля покупателем – договор купли-продажи старого авто и обычно расходный кассовый ордер на 100 тысяч рублей. Потом оформляется договор купли-продажи и обычно ПРИХОДНЫЙ кассовый ордер на 500 тысяч рублей. Покупатель вносит в кассу продавца и те деньги, которые он получил за старый автомобиль. Фокус в том, что поскольку документы оформлялись одним пакетом, то продавец не видел необходимости сначала выдавать деньги покупателю, а потом и забирать их же обратно. Проводил виртуальный взаимозачёт. Ерунда?

Это не ерунда! Совсем не ерунда! Потому что когда пришла проверка налоговой инспекции.

На что обратила внимание налоговая инспекция?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Фактически наличные денежные средства не получали».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ВОЛГО-ВЯТСКОГО ОКРУГА ОТ 07.04.2021 N Ф01-1151/2021 ПО ДЕЛУ N А43-10229/2020](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

Договор считается заключённым на условиях типового договора



Для кого (для каких случаев): Подпишешь договор на вывоз мусора или нет, платить придётся!

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Плата за вывоз мусора по невыгодному тарифу. Плюс пеня.

Схема ситуации: Организация, владеющая торговым центром, двумя производственными базами и досуговым центром обратилась к Региональному Оператору за заключением договора на вывоз мусора.

Региональный Оператор набросал договор, которым была предусмотрена оплата исходя из количества и объема контейнеров, установленных в местах накопления. Однако для применения такого способа определения стоимости услуги Организации необходимо организовать раздельное накопление мусора.

То ли тяжело было ей разделять мусор, то ли другие заботы одолели, но договор она не подписала. Однако мусор в уже стоящие контейнеры Организация стабильно складывала и не удивлялась, когда мусор оттуда исчезал.

Так прошло полгода. Потом терпение у Регионального Оператора закончилось. Региональный Оператор направил Организации претензию: мусор вывозим – плати давай! Ничего не сказала Организация. Деваться некуда – Региональный Оператор пошёл в суд.

Суд сделал замечательный вывод...

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Договор считается заключённым на условиях типового договора».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ВОЛГО-ВЯТСКОГО ОКРУГА ОТ 05.04.2021 N Ф01-900/2021 ПО ДЕЛУ N А29-12275/2019](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

Записи о недостоверности сведений



Для кого (для каких случаев): Налоговая Инспекция всех насковозь видит.

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Исключение из ЕГРЮЛ.

Схема ситуации: Анализируя данные своего программного комплекса АСК НДС-2, Налоговая Инспекция заметила, что слишком часто ей стало попадаться на глаза некое ООО. Инспекция сделала вывод, что деятельность ООО направлена не на получение прибыли в результате реальной предпринимательской деятельности, а на формальный документооборот, плодящий фиктивные счета-фактуры. Имелись у ООО и разрывы по НДС.

Решила Инспекция разобраться с ООО. На месте регистрации ООО, никого из причастных к ООО не обнаружили. Попытались вызвать на допрос Директора ООО, но он не явился. Пришлось Инспекции обращаться за помощью в организации допроса в правоохранительные органы. Они нашли Директора и выяснили, что в ООО он доходов не получал, на все вопросы отвечает одинаково – «не знаю» и вообще очень похож на «номинального» руководителя.

Инспекция записала в ЕГРЮЛ, что сведения о юридическом адресе ООО и о Директоре ООО недостоверны. Тут ООО зашевелилось, побежало в суд.

Убедило ли ООО суд в своей достоверности?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Записи о недостоверности сведений».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ЗАПАДНО-СИБИРСКОГО ОКРУГА ОТ 08.04.2021 N Ф04-905/2021 ПО ДЕЛУ N А70-12618/2020](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

ТЕМЫ ПРЕДЫДУЩИХ МАТЕРИАЛОВ

1	Фактически наличные денежные средства не получали
2	Договор считается заключённым на условиях типового договора
3	Записи о недостоверности сведений
4	Трудовой договор с Директором
5	Грант из бюджета
6	Недобросовестные и противоправные действия Директора
7	Директор не предоставил сведения о расходовании денежных средств
8	Вред транспорту по вине арендатора
9	Исключение из ЕГРН сведений о государственном кадастровом учете
10	Нарушение трудового законодательства при оформлении собственного увольнения
11	Подлинник договора аренды в материалы дела не представлен
12	Исключение из числа участников Общества
13	Доказательства передачи первичной документации, подтверждающей расходы не представлены
14	Изъятие документации правоохранительными органами
15	Сведения порочат деловую репутацию
16	Эксплуатация арендатором здания без разрешения на ввод в эксплуатацию
17	Аренда по заниженной цене
18	Кто уплатит штраф за неудовлетворение требований потребителя по ЗЗПП
19	Дивиденды единственному участнику
20	Буквальное толкование госконтракта



Нет КонсультантПлюс?

Оформите заявку на доставку полной версии документа или **подберите комплект** самостоятельно, с учетом особенностей вашей организации