

Аналитическая Записка для Руководителя «РИСКИ СОВРЕМЕННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА»

с 4 по 8 сентября 2017 г.

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

Возмещение НДС при отсутствии выручки



Для кого (для каких случаев): Для случаев, когда возмещение НДС больше уплаты НДС

Цена вопроса: Возмещение НДС около 3.6 миллиона рублей, каждый квартал

Схема ситуации: Общество, созданное в 2006 году, намеревалось построить завод. Намерение построить завод так и осталось намерением. На протяжении 40 (!) налоговых периодов налогоплательщиком заявлялся единственный объект обложения НДС – передача на безвозмездной основе своим работникам чая, кофе и продуктов питания.

Сумма данной реализации была в 249 (!) раз меньше суммы заявляемых налоговых вычетов, что приводило стабильно из периода в период к возмещению НДС из бюджета. Всего за период с 2006 по 2016 год налогоплательщиком заявлено к возмещению из бюджета НДС в сумме 145 549 079 рублей!

Когда терпение налоговой инспекции лопнуло?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Возмещение НДС при отсутствии выручки».

Где посмотреть документы: В СПС КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА УРАЛЬСКОГО ОКРУГА ОТ 20.07.2017 N Ф09-3940/17 ПО ДЕЛУ N А60-44974/2016](#)

Уход от долгов путём слияния с другой фирмой



Для кого (для каких случаев): Для случаев ухода от долгов путём слияния с другой фирмой

Цена вопроса: Сумма всех долгов перед кредиторами

Схема ситуации: В арбитражный суд обратились с иском три Конторы. Налоговая Инспекция помешала им влиться в одну Организацию.

Что это: придирчивость ФНС или все-таки бегство от долгов путём слива в какую-нибудь Фирму?

По этому делу видно, как внимательно и дотошно налоговики с судами рассматривают все детали таких слияний...

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Уклонение от расчетов с кредиторами».

Цена вопроса: Сумма всех долгов перед кредиторами.

Где посмотреть документы: В СПС КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ПОВОЛЖСКОГО ОКРУГА ОТ 08.08.2017 N Ф06-23249/2017 ПО ДЕЛУ N А65-18714/2016](#)

ТЕМЫ ПРЕДЫДУЩИХ МАТЕРИАЛОВ

1	Комитенты Налоговая Выгода
2	Дробление бизнеса
3	Неправомерное возмещение пособия по беременности и родам
4	Арендодатель не возвращает обеспечительный взнос
5	Новый договор не отменяет старый
6	Если на ценнике две цены
7	Выполнение обязательства по внесению вклада в имущество общество
8	Переманивание клиентов
9	Цена невнимательности к документации по закупкам
10	Если магазин на 1 этаже жилого дома
11	Остались без страховых выплат
12	Ошибка при заполнении платежного поручения
13	Источник пожара прибор пожарно-охранной сигнализации
14	Соглашение об уплате алиментов
15	У Заказчика и Исполнителя разные договоры. Где подлинник?
16	Использование денежных средств в личных целях
17	Командировка в отпуске по уходу за ребёнком
18	Взыскание убытков с директора
19	Выплата зарплаты в конверте
20	Неправомерное поведение при исполнении обязанностей руководителя
21	Беспроцентные займы работникам
22	Большая зарплата? Когда излишки придется вернуть
23	Штраф за неучтенное пользование электроэнергией наложили, но не доказали
24	Контрагент-бюджетник уклоняется от заключения контракта. Как предприниматель взыскал упущенную выгоду
25	Интернет-магазин и 54-ФЗ



Нет КонсультантПлюс?

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