

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

### Продажа имущества, используемого в предпринимательской деятельности



**Для кого (для каких случаев):** Продал свою давнюю недвижимость, а с него запросили НДСЛ.

**Сила документа:** Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

**Цена вопроса:** Около 6.8 миллиона рублей.

**Схема ситуации:** Гражданин владел недвижимостью более трёх лет, после чего продал за 47 004 450 рублей, но доход декларировать не стал. Но налоговики провели проверку и дополнительно начислили Гражданину за неуплату НДСЛ: 6 110 579 рублей недоимки, 236 581 рублей пени и 458 294 рублей штрафа, объясняя это тем, что если продаёте недвижимость, которую использовали в предпринимательской деятельности, то нет вам никакого вычета, необходимо платите НДСЛ со всей суммы продажи. Гражданин утверждал, что не был Предпринимателем, просто сдавал в аренду эту недвижимость Индивидуальным Предпринимателям и с арендной платы платил НДСЛ.

Чью сторону принял суд?

**Строка для поиска в КонсультантПлюс:** «Продажа имущества, используемого в предпринимательской деятельности».

**Где посмотреть документы:** КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ВОСТОЧНО-СИБИРСКОГО ОКРУГА ОТ 22.10.2019 N Ф02-5625/2019 ПО ДЕЛУ N А10-2670/2018](#)  
[документ в офлайн-версии](#)  
[документ в онлайн-версии](#)

### Номинальный Директор



**Для кого (для каких случаев):** Решили денег поиметь с номинального Директора.

**Сила документа:** Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

**Цена вопроса:** Около 4 миллионов рублей.

**Схема ситуации:** Гражданин создал ООО, но дела у ООО не шли, потому что до его создания Гражданин успел наделать каких-то таких дел, что банки, увидев его фамилию в учредительных документах, сразу отказывали в выдаче кредитов. Жена решила ему помочь и уговорила свою сестру выкупить ООО за 10 тысяч рублей. После обретения ООО сестра жены по доверенности передала все бразды правления тому же Гражданину и его жене, включая пароли и пин-коды на банковскую карту, оформленную также на неё.

Через пару лет Гражданин выкупил у сестры жены ООО за те же 10 тысяч рублей. Но Гражданин вдруг решил, что сестра жены, как бывший Учредитель, как бывший Директор, не вернула около 4 миллионов рублей в ООО.

Смог ли Суд защитить сестру жены Гражданина?

**Строка для поиска в КонсультантПлюс:** «Номинальный Директор».

**Где посмотреть документы:** КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ЗАПАДНО-СИБИРСКОГО ОКРУГА ОТ 25.10.2019 N Ф04-4473/2019 ПО ДЕЛУ N А70-18340/2018](#)  
[документ в офлайн-версии](#)  
[документ в онлайн-версии](#)

### Травма в состоянии алкогольного опьянения



**Для кого (для каких случаев):** Больничный с кодом 021 – опасная штука.

**Сила документа:** Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

**Цена вопроса:** Сумма больничного листа.

**Схема ситуации:** Получил работник Организации травму и попал в больницу. Принёс больничный лист с кодом 021 - травма получена в состоянии алкогольного опьянения. Организация знала, что в этом случае «решение о том, снижать ли размер пособия по временной нетрудоспособности, принимается страхователем в каждом конкретном случае». Работник также принёс решение суда по уголовному делу, из которого следовало, что работник пострадал от рук хулигана. Организация решила, что работник не виноват и поэтому снижать выплаты по больничному листу не стала, и сведения в ФСС подала без кода 021.

Но ФСС откопали сначала код 021 в больничном листе, а потом и решение суда о страданиях работника и перечитали его...

Примет ли Фонд Социального Страхования сторону работника?

**Строка для поиска в КонсультантПлюс:** «Травма в состоянии алкогольного опьянения».

**Где посмотреть документы:** КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ПОВОЛЖСКОГО ОКРУГА ОТ 25.10.2019 N Ф06-52665/2019 ПО ДЕЛУ N А72-19593/2018](#)  
[документ в офлайн-версии](#)  
[документ в онлайн-версии](#)

## ТЕМЫ ПРЕДЫДУЩИХ МАТЕРИАЛОВ

1	Продажа имущества, используемого в предпринимательской деятельности
2	Номинальный Директор
3	Травма в состоянии алкогольного опьянения
4	Забрать взятку назад
5	Раздел общих долгов супругов
6	Неаккуратно высказался в социальных сетях
7	Посредники
8	Обвинил Директора в воровстве
9	Цена отличается в худшую сторону
10	Директор заключил договор займа
11	Обращение взыскания на арендную плату
12	Проценты коммерческого кредита
13	ЕНВД – конец уже близок!
14	Директор – ИП сдавал в аренду свое имущество, а не имущество общества
15	Отвечает ли директор за долги?
16	Материальная помощь, взносы и больничные
17	Ставка рефинансирования для неустойки по госконтракту
18	Убытки в виде излишне выплаченной пенсии
19	Когда командировочные оказались зарплатой
20	Дополнительные пособия, как повод к доначислению взносов



Нет КонсультантПлюс?

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