

Аналитическая Записка для Руководителя «РИСКИ СОВРЕМЕННОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА»

Анонсы

с 30 декабря 2019г. по 3 января 2020г.

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

Возврат излишне уплаченных налогов по УСН



Для кого (для каких случаев): Организация попала на дроблении.

Сила документа: Определение Верховного Суда РФ. Весомый документ.

Цена вопроса: Около двух с половиною миллионов рублей невозвращённых налогов.

Схема ситуации: Организация, чтобы не выскочить за пределы УСН, надробила организаций. В 2017 году в Организацию пришла налоговая инспекция и провела проверку за 2013 - 2015 года, по итогам которой насчитала налогов Организации одной за всех. Год Организация боролась с решением налоговой инспекции в судах, но пришлось заплатить. Организация подала в налоговую инспекцию уточнённые декларации по УСН за 2013 - 2015 годы с нулевыми суммами налога и сразу же требует возврата тех сумм налога по УСН. Налоговая инспекция объясняет, что за 2013 и 2014 год возврата не будет, потому что прошло уже более 3 лет – срок исковой давности пропущен!

Организация утверждает, что исковая давность должна течь с момента решения суда о том, что было дробление и УСН применять нельзя. Удалось ли Организации получить излишне уплаченные налоги?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Возврат излишне уплаченных налогов по УСН».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ОПРЕДЕЛЕНИЕ ВЕРХОВНОГО СУДА РФ ОТ 07.11.2019 N 301-ЭС19-20408 ПО ДЕЛУ N A28-11542/2018](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

Недостоверность адреса



Для кого (для каких случаев): На адресе из ЕГРЮЛ никого не застали.

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Запись в ЕГРЮЛ о недостоверности сведений.

Схема ситуации: Налоговая Инспекция записала в ЕГРЮЛ, что у Организации недостоверный адрес. У партнёров стали закрадываться мысли о неискренности Организации. Организация обратилась в суд с требованием убрать из ЕГРЮЛ порочащие её записи. В суде Организация клялась, что находится по адресу, указанному в ЕГРЮЛ, но бывает там не всегда. Корреспонденцию Организация получает, связь с контрагентами поддерживает, а на адресе висит баннер с названием Организации и её контактным телефоном.

Налоговая Инспекция рассказала суду, что Кредиторы и судебные приставы-исполнители попросили разобраться с непонятным адресом Организации. Они выдвигались по адресу несколько раз, составляли акты, снимали видеофильмы о том, как выглядит адрес, на котором никого нет, и никто не работает, а офис находится в разрушенном состоянии. Организация утверждала, что все нормальные офисы на втором этаже, там просто идёт ремонт. Территория охраняется. По телефону на баннере можно созвониться.

Смогла ли Организация добиться изменений записей в ЕГРЮЛ?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Недостоверность адреса».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ЗАПАДНО-СИБИРСКОГО ОКРУГА ОТ 04.12.2019 N Ф04-5361/2019 ПО ДЕЛУ N A45-43253/2018](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

Выдача займов сотрудникам организации



Для кого (для каких случаев): НКО выдала заём сотрудникам.

Сила документа: Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

Цена вопроса: Досрочный возврат займов и штрафы.

Схема ситуации: Некоммерческая Организация – Частное Образовательное Учреждение выдала своим Учредителю и Директору денежные займы под 6% годовых.

Областное Управление Минюста, проводя проверку деятельности НКО, посчитали выдачу займа нарушением законодательства, так как выдача денежных процентных займов сотрудникам учреждения является предпринимательской деятельностью, нецелевым расходованием денежных средств. Проверяющие выдали НКО предупреждение об устранении нарушений. Устранить это значит Учредитель и Директор должны вернуть полученные займы в кассу или на расчётный счёт НКО, причём, наверное, сразу. НКО решила обжаловать предупреждение в суде. Какое решение принял суд?

Строка для поиска в КонсультантПлюс: «Выдача займов сотрудникам организации».

Где посмотреть документы: КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА ПОВОЛЖСКОГО ОКРУГА ОТ 29.11.2019 N Ф06-53959/2019 ПО ДЕЛУ N A06-951/2019](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

ТЕМЫ ПРЕДЫДУЩИХ МАТЕРИАЛОВ

1	Возврат излишне уплаченных налогов по УСН
2	Недостоверность адреса
3	Выдача займов сотрудникам организации
4	Ночную охрану склада организовали, а дневную нет, за чей счет недостача?
5	Заключение соглашения о неразглашении информации
6	Когда Залогодержатель злоупотребляет правами по согласованию договоров
7	Возвращаем спецрежимные налоги после доначисления налогов по ОСНО
8	Когда оштрафовали за неприменение ККТ
9	Чем чреваты изменения госконтракта?
10	Обязанность налогового агента по НДФЛ с выплачиваемых Предпринимателю сумм
11	Заявление не было удостоверено нотариально
12	Заявление Грубое нарушение обязанностей участника
13	Направление фото заявления
14	Отрицают факт подписания
15	При выбытии из телефонизированного помещения сообщите об этом оператору
16	Страховые взносы по договорам на медицинские услуги работникам, на срок менее года
17	На момент исключения имело задолженность перед бюджетом
18	Фирму ликвидировали, а долги кто выплатит?
19	Продажа имущества, используемого в предпринимательской деятельности
20	Номинальный Директор



Нет КонсультантПлюс?

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