

Как попытка спасти бизнес от налоговых долгов может привести к уголовному делу?





Батманов Станислав
Александрович

Адвокат (с 2012 года)

Руководитель уголовно-правовой практики

Ростовской областной коллегии адвокатов «Советник»

Старший преподаватель юридического факультета
Южного федерального университета





Ловушка 199.2 УК РФ:
 рядовые для бизнеса
 безобидные сделки могут
 привести к уголовному делу

Налогоплательщик – организация
или ИП

Крупный (3 500 000 руб.) или особо
крупный размер (13 500 000 руб.)

ФНС выявила недоимку

За счет сокрытого имущества могло
произойти возмещение недоимки

Очередность платежей ниже
налоговых

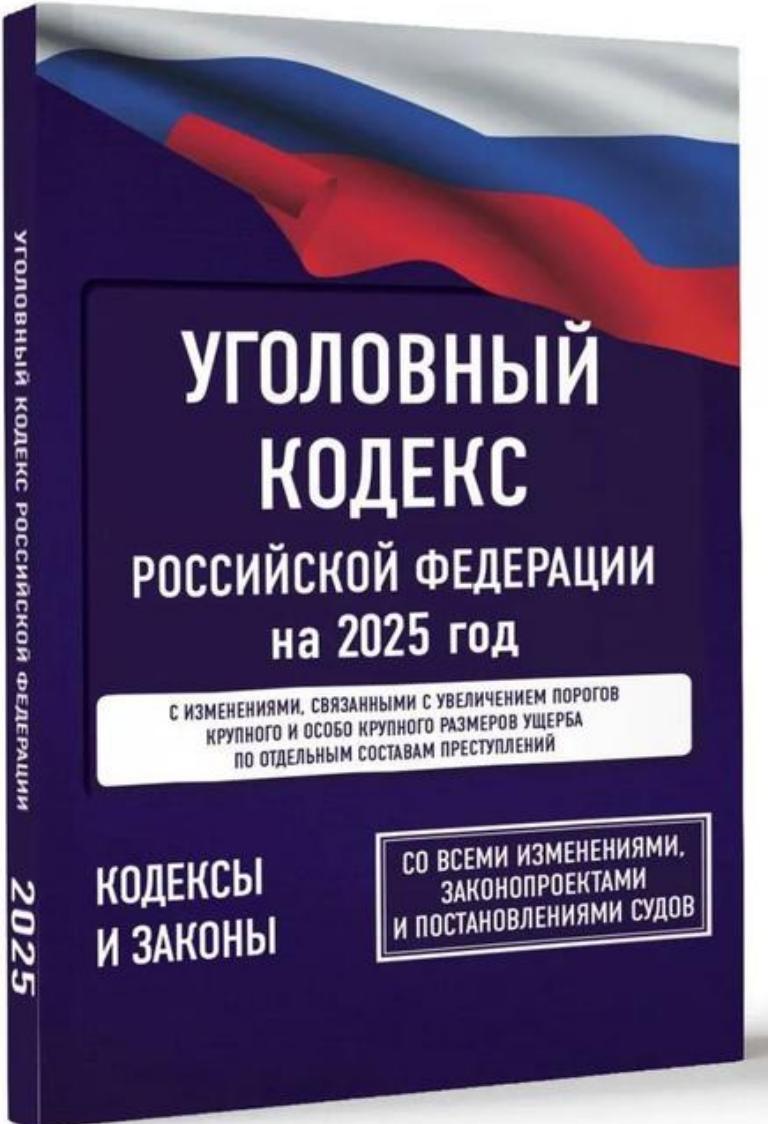
Условия наступления
ответственности по
ст. 199.2 УК РФ



В отличие от уклонения от
уплаты налогов (ст. 198 и
ст. 199 УК РФ)
возмещение
налогоплательщиком
недоимки по налогам не
влечет прекращения
уголовного дела!

ВАЖНО





Самые распространенные ситуации сокрытия имущества от налогообложения:

- осуществление платежей за налогоплательщика в пользу контрагентов со счетов аффилированных налогоплательщику компаний;
- осуществление мнимых или притворных сделок, направленных на отчуждение имущества компании;
- отчуждение имущества по заниженной стоимости.



Что делать, чтобы
минимизировать
риски?

Благодарю за внимание!



roka-
sovetnik.com

