

Проект	Сопровождение выездной налоговой проверки крупного строительного треста
Клиент	Крупный строительный трест в СЗФО. За 30 лет работы сдано более 150 объектов общей площадью около 2,5 млн кв. метров.
Ситуация	Запрос на сопровождение выездной налоговой проверки. Обращение было обусловлено тем, что в случае признания обстоятельств, отраженных в акте проверки, на руководителе Общества (видного общественного деятеля), являвшемся его участником, возникала субсидиарная ответственность по возмещению налоговых платежей и штрафов, исполнение которых могло быть произведено за счет личного имущества руководителя.
Особенности проекта	<ol style="list-style-type: none"> 1. Сумма доначисления по налоговым платежам: 50 000 000 рублей и штрафные санкции на сумму 200 000 000 рублей. 2. Сложность проекта заключалась в том, что налоговые органы, используя пробел в налоговом законодательстве, связанный с тем, что напрямую права на взыскание так называемых сложных разрывов в законе не прописано, производят основные доначисления именно по таким разрывам, за которые налогоплательщик не может отвечать, либо влиять на их образование, поскольку контрагент, допустивший такой разрыв, напрямую с налогоплательщиком не связан.
Решение	Были изучены документы, проведен опрос сотрудников, подготовлены письменные возражения на акт проверки с опровержением выводов налогового органа относительно финансово-хозяйственной деятельности общества, а также обоснование действий руководителя Общества в соответствующем периоде.
Результат	<p>В результате, после проведения дополнительных мероприятий, налоговый орган принял решение доначислить Обществу налоговые платежи на сумму 9 000 000 рублей без возложения штрафных санкций.</p> <p>Проведенная работа позволила не только снизить размер предполагаемых финансовых потерь, но и избежать привлечение руководителя Общества к ответственности, что в свою очередь позволило сохранить его личные активы.</p>