

Уход от налогов с помощью иностранного финансирования становится более рискованным

11.09.2015

НОВОСТИ КОМПАНИЙ

АНГЛИЙСКИЕ ТРАСТЫ

НА ИОМОНАЛОВ И ВЕНЕЦИАНЦОВ
РАССЧИТАЙСЯ!

ДОГОВОР — ДОКУМЕНТ МУСГАЛПЕРСКОГО
УЧЕЛКА!

«МОЯ ЦЕЛЬ — ФОРМИРОВАНИЕ
ДЕПАРТАМЕНТА ИЛИ ЮРИСТОВ-
ПАРТНЕРОВ»

Владимир Владимирович
Савельев, адвокат, руководитель
и партнер адвокатского
кабинета «Савельев и партнеры»



Legal Insight

№ 7 (22) Сентябрь 2015

**КАК
ПЕРЕЖИТЬ
КРИЗИС:
СТРАТЕГИИ
ЮРИСТОВ**

**LEGAL
SUCCESS**

2015 год —
время успеха

Юридическая практика в условиях
кризиса: стратегии успеха
Юридическая практика в условиях
кризиса: стратегии успеха
Юридическая практика в условиях
кризиса: стратегии успеха



Схемы внутригруппового финансирования российских активов из-за границы (тонкая капитализация) традиционно использовались для уменьшения налогов. Налоговики пытаются в судах доказать, что заем оформлен через транзитную сестринскую компанию, чтобы обойти ограничение. И в последнее время им удается все чаще выигрывать такие дела. Например, в июле Верховный суд согласился с доначислением 252 млн руб. налогов, штрафов и пеней «Ачимгазу», переклассифицировав в дивиденды заем в 923 млн руб. от Wintershall Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH – другой «дочки» его материнской компании Wintershall Holding GmbH. Убедить суд, что Налоговый кодекс не признает задолженность «дочки» от сестринской компании контролируемой, «Ачимгазу» не удалось.

Другое решение в пользу налоговиков вынес в августе Девятый арбитражный апелляционный суд, подтвердив доначисление 258 млн руб. налогов, штрафов и пеней ООО «Новая табачная компания». Компания выплачивала на Кипр дивиденды под видом процентов по займу от своей сестринской компании Megapolis Holdings (Overseas) Limited, решил суд.

В августе же Федеральный арбитражный суд Московского округа подтвердил доначисление 1,1 млрд руб. ОАО «Каширский двор – Северянин», переклассифицировав в дивиденды заем от сестринской Immofinanz corporate finance. [Подробнее в сегодняшних «Ведомостях».](#)

А в октябрьском Legal Insight читайте о других рисках налоговых отношений с «иностранным элементом» и о том, как их можно избежать, в статье Р.Ахметшина, старшего партнера «Пепеляев групп» и Татьяны Павлюковой, старшего юриста «Пепеляев групп».