

Более 500 тыс. рублей предъявлено к уплате в бюджет по результатам проверки организации, в ходе которой выявлена схема незаконной минимизации налоговых обязательств

В ходе проведения инспекцией МНС по Кричевскому району внеплановой проверки ООО «Б» на основании анализа и оценки в совокупности установленных обстоятельств, а также собранных проверкой доказательств установлено искажение сведений об объектах налогообложения, подлежащих отражению в бухгалтерском и налоговом учете, налоговых декларациях (расчетах) ООО «Б» и четырех взаимозависимых индивидуальных предпринимателей (далее – ИП) – ИП С., ИП А., ИП Г., ИП Д. путем создания искусственной ситуации, выразившейся в намеренном разделении бизнеса по распиловке, строганию и пропитке древесины, производству деревянной тары между ООО «Б» и данными ИП, деятельность которых подчинена общим целям и непосредственно осуществлялась под руководством учредителя организации в целях снижения налоговой нагрузки ООО «Б», что повлекло неполную уплату налога на прибыль и налога на недвижимость.

Кроме того, денежное вознаграждение данных индивидуальных предпринимателей признано проверкой доходом физических лиц С., А., Г., Д., источником выплаты которого является ООО «Б», в связи с чем ООО «Б» признано налоговым агентом и из сумм выплаченных физическим лицам доходов обязано исчислить подоходный налог с физических лиц.

В соответствии с пунктами 4, 5 статьи 33 Налогового кодекса Республики Беларусь проверкой произведена корректировка налоговой базы и по результатам проверки, с учетом иных нарушений, предъявлены к уплате в бюджет налоги и пени в сумме 516,7 тыс. рублей.

Материалы проверки направлены в органы Департамента финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь для дачи правовой оценки.