

Документ со всеми подводками новостей для сайта «Деловой фарватер»

Новые тексты

1. Комментарий от 10.03.2025

Артем Раевский прокомментировал меру пресечения для блогера Александры Митрошиной

Блогер Александра Митрошина отправлена под домашний арест до 24 апреля по делу об отмывании денежных средств. Также ей запрещено пользоваться интернетом и другими средствами связи. Следствие просило заключить блогера под стражу, поскольку в последнее время она постоянно проживала в ОАЭ и допускалось, что она могла попробовать скрыться. При этом прокуратура озвучила, что Александра Митрошина полностью признала вину и пошла на сотрудничество.

Адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский отметил, что избранная мера пресечения является избыточной, поскольку по факту могло быть достаточно запрета определенных действий, который может включать, например, ограничение выезда за границу. Более того, текущее обвинение является производным от основного состава преступления, дело по которому было прекращено по причине погашения задолженности, поэтому избранная мера тем более выглядит чрезмерной.

По мнению эксперта, в суде устанавливался тот факт, знала ли Александра Митрошина об уголовном преследовании в период проживания в ОАЭ и намеренно не приезжала в Россию или же она путешествовала, поскольку была не в курсе, что есть уголовное дело и была в полной уверенности, что исполнила все обязательства.

[Текст статьи полностью](#)

2. Комментарий от 07.03.2025

Сергей Варламов озвучил возможные последствия для блогера Александры Митрошиной

Тренд на проверки блогеров, [за которым мы следим](#) не первый год, продолжается. В марте блогера Александру Митрошину задержали по делу об отмывании средств. По данным следствия она уклонилась от уплаты налогов и приобрела недвижимость

стоимостью порядка 150 млн руб. При этом летом 2023 г. в СМИ была опубликована информация, что Александра уплатила все задолженности перед ФНС.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что само законодательство в части налоговых преступлений физических лиц сформулировано достаточно мягко. ИП несут ответственность как физлица и срок давности по таким преступлениям всего два года. При этом правоохранительные органы сейчас активно применяют статью о легализации денежных средств, срок давности по которой составляет 10 лет. Статья относится к категории тяжких, и по ней блогеру может грозить до семи лет лишения свободы.

[Текст статьи полностью](#)

3. Комментарий от 27.02.2025

Оксана Родионова — о способах снижения рисков при взаимодействии с аффилированным лицом в части использования права на товарный знак

Компания заключила со своим учредителем договор на право использования товарного знака. В роли учредителя выступает российское физлицо на УСН.

Единовременный паушальный платеж — вознаграждение, зафиксированное в лицензионном соглашении в виде суммы, которая рассчитывается исходя из возможного экономического эффекта и ожидаемых прибылей лицензиата — уплачен при заключении договора.

Сумму паушального платежа организация учла в составе расходов путем равномерного распределения в конце каждого налогового периода в течение срока действия договора. Компания предусмотрела роялти как фиксированную величину, без расчетов и учитывала их на последнее число месяца.

Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что для снижения налоговых рисков важно выполнять следующие условия:

1. Стоимость права пользования товарного знака не должна сильно отличаться от рыночной стоимости права. Для оценки стоимости рекомендуем привлечь оценщика;
2. Организация должна использовать товарный знак и иметь доказательства, что она использует его в своей деятельности;
3. Использование товарного знака должно быть экономически обоснованно. Например, приводить к увеличению объема выручки, привлечению новых покупателей и т. д.

[Текст статьи полностью](#)

4. Комментарий от 22. 02.2025

Сергей Варламов прокомментировал, насколько опцион на обратный выкуп позволит иностранным компаниям вернуться на российский рынок

Владимир Путин поручил контролировать возвращение иностранных компаний. Он отметил важность сохранения преимущества у отечественных производителей в пределах ВТО.

Пример ситуации — сообщения о возможном возвращении компании Renault. В 2022 г. компания продала московский завод правительству Москвы, а также 68% акций «АвтоВАЗа» государству — за рубль. При этом на акции действует опцион с возможностью обратного выкупа в течение шести лет, тогда как по московскому заводу таких условий нет.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что опцион не служит гарантией, что компания сможет вернуться. Дело в том, что на законодательном уровне могут быть установлены ограничения, например, в зависимости от отрасли и юрисдикции, из которой происходит компания — дружественной и недружественной.

Если представить, что компания из недружественной юрисдикции решит вернуться вне зависимости от основания — договора купли-продажи или опциона, — государство может ввести специальный этап для принятия этого решения. Например, оценку правительственной комиссии, которая уже будет решать — может ли вернуться компания и на каких условиях.

[Текст статьи полностью](#)

5. Комментарий от 29.01.2025

Сергей Литвиненко озвучил, как может поступить Ozon после взлома своего аккаунта в VK

В январе этого года киберпреступники взломали сообщество Ozon в VK, после чего опубликовали новость, что подписчики могут получить приз 250 тыс. руб., оплатив пошлину в 1000 руб. По факту после подтверждения операции пользователи теряли деньги с карты.

Сложность ситуации в том, что речь идет о взломе сообщества на стороннем сервисе, соответственно, здесь не работают внутренние инструменты защиты систем Ozon и требуется специальный подход к безопасности. При этом причины ситуации могут быть

разные, например халатность сотрудника Ozon, его сговор с мошенниками или же даже то, что он сам стал жертвой киберпреступников.

Партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Литвиненко отметил, что поскольку компания понесла репутационный ущерб, возможно, она решит в добровольном порядке возместить своим пользователям ущерб в рамках лояльности. В случае установления виновных, Ozon может предъявить требования компенсации понесенного ущерба.

[Текст статьи полностью](#)

6. Комментарий от 17.01.2025

Сергей Литвиненко объяснил, как изменится порядок рассмотрения гражданских дел по вновь открывшимся обстоятельствам

В постановлении от 16 января Конституционный суд обязал суды учитывать вновь выявленные обстоятельства в качестве оснований для пересмотра гражданских дел. Ранее в этом праве отказывалось исходя из положений Гражданского кодекса.

Партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Литвиненко отметил, что в решении приведено сразу несколько дел, когда правоохранительные органы не принимали заявления по новым открывшимся обстоятельствам и выносили постановления об отказе из-за истечения срока давности. Конституционный суд признал эту норму не соответствующей Конституции, поскольку она не дает возможности оценить эти вновь открывшиеся обстоятельства, и постановил внести правовые изменения.

[Текст статьи полностью](#)

7. Комментарий от 17.12.2024

Оксана Родионова прокомментировала доначисление ИП 2,6 млн руб. НДФЛ за работу с самозанятыми

Верховный суд рассмотрит дело о доначислении ИП 2,6 млн руб. НДФЛ за найм самозанятых, которые по факту находились в трудовых отношениях. Суды трех инстанций пришли к выводу, что из доначисленной суммы нужно высчитать налог на профессиональный доход (НПД), который уплачивали самозанятые.

Налоговая инспекция не согласна с этим решением, поскольку штраф взыскивается именно с налогового агента за неудержание или неперечисление налога. Даже если работник сам исчислит и уплатит НДФЛ, это не значит, что налоговый агент исполнил свою обязанность. Более того, инспекция отметила, что сами эти налоги идут в разные бюджеты: НПД идет в бюджет региона и бюджет Федерального фонда ОМС, а НДФЛ — в региональный бюджет и бюджеты органов местного самоуправления.

Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова пояснила, что с точки зрения инспекции речь идет о разных субъектах налогообложения, поэтому налоговый агент должен уплатить полную сумму НДС. При этом у самозанятых возникнет переплата.

По устоявшейся практике привлечение самозанятых, по сути, к трудовым отношениям чаще применяется у не крупного бизнеса или там, где высокая текучка, при этом решения по таким спорам чаще всего выносятся в пользу ФНС.

[Текст статьи полностью](#)

Опубликованные тексты

8. Комментарий от 17.05.2024

Сергей Литвиненко прокомментировал арест активов Юникредит банка

Весной 2024 года суд арестовал активы банка «Юникредит» по иску газохимического комплекса «Русхимальянс» на сумму 463 млн евро. Компания требует взыскать задолженность в размере почти 444 млн евро, а также 4,5 млн евро неустойки. Иск связан с тем, что банк не выплатил задолженность по банковским гарантиям и неустойке по сделке «Русхимальянс» и компании Linde, которая должна была поставить оборудование газохимическому комплексу.

Партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Литвиненко отметил, что «Юникредит» является крупным банком с большим количеством активов, поэтому угроз для вкладчиков и клиентов не должно быть. Суд принял меры, поскольку появились сведения, что банк пытается вывести свои российские активы. Обеспечительные меры в виде ареста — это способ остановить вывод активов.

[Текст статьи полностью](#)

2. Комментарий от 20.06.2024

Оксана Родионова рассказала о возможных изменениях условий амнистии за дробление

Депутаты Госдумы предлагают снизить административную нагрузку на малый бизнес с учетом введения НДС для компаний, применяющих УСН, а также доработать условия амнистии за дробление.

Законопроект предусматривает увеличение порогов для перехода на УСН, а также отмену повышенных ставок налога для компаний, которые перерастают упрощенный режим. Компании на УСН с доходом свыше 60 млн руб. в год становятся плательщиками НДС, при этом бизнес сможет выбрать способ уплаты НДС: по общей ставке 20% с возможностью получать все вычеты или по сниженной ставке 5% или 7% в зависимости от дохода, но без права на вычеты.

Также депутаты предлагают уточнить порядок применения пониженных ставок в случае одновременного применения УСН и патентной системы. Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова пояснила, что законодатели хотят уточнить порядки расчетов, которые позволят не применять нововведения. В частности, отправной доход в 60 млн руб. в год будет считаться вместе с доходами по патенту или будут учтены только относящиеся к облагаемой УСН деятельности доходы.

Что касается амнистии за дробление, уточнение параметров поможет предпринимателям лучше понимать границы амнистии — где заканчивается деловое дробление и начинается нарушение закона.

[Текст статьи полностью](#)

3. Комментарий от 27.06.2024

Сергей Литвиненко прокомментировал иск «Детского мира» к Ozon

Компания «Детский мир» обладает исключительными правами на продажу подгузников Baby Go в России, Казахстане и Белоруссии. Под этим же брендом компания производит и другие товары, в том числе одежду, косметику и игрушки.

Детский мир хочет взыскать 10 млн руб. с двух продавцов маркетплейса и самого Ozon за продажу товаров под торговым знаком Baby go.

Партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Литвиненко отметил, что такие споры случаются достаточно часто на фоне популярности маркетплейсов. При этом позиция «Детского мира» полностью обоснована, поскольку компания является правообладателем торгового знака, а значит, может ограничивать и запрещать реализацию товаров под этим брендом.

[Текст статьи полностью](#)

4. Комментарий от 17.07.2024

Оксана Родионова объяснила рост задолженности налогоплательщиков перед ФНС

По итогам 2023 г. просроченная задолженность налогоплательщиков перед ФНС выросла в 1,3 раза по сравнению с 2022 г. — до 1,325 трлн руб. Причина роста задолженности связана с несколькими факторами.

Один из них — технические нововведения, согласно которым начиная с 1 января 2023 г. в дебиторской задолженности ФНС отражаются страховые взносы за обязательное социальное страхование. На конец 2023 г. сумма составила чуть больше 644 млрд руб.

Вторая причина — неисполнение налогоплательщиками обязательств по уведомлению, порядок которого изменился с введением единого налогового счета (ЕНС). Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что теперь показателем наличия дебиторской задолженности служит отрицательное сальдо ЕНС. Само сальдо формируется автоматически исходя из имеющихся у ФНС сведений.

[Текст статьи полностью](#)

5. Комментарий от 26.08.2024

Оксана Родионова разъяснила причину претензий ФНС к автозаводу «Урал»

Автозавод «Урал» получил субсидии Минпромторга на утилизационный сбор на сумму 2,48 млрд руб. Исходя из полученной субсидии автозавод записал оплату утильсбора в расходы для уменьшения налогооблагаемой прибыли, а саму субсидию признал доходом, не учитываемым при определении налоговой базы. В результате у завода возникла двойная налоговая выгода, поскольку завод учел утилизационный сбор в качестве расхода, при этом не отразил в доходах сумму субсидии, направленную на компенсацию сбора.

Суды встали на сторону налоговой, подтвердив вывод о необоснованной налоговой экономии автозавода в виде занижения базы по налогу на прибыль на сумму субсидии.

Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что исторически есть два подхода к учету субсидий: они либо не учитываются в доходах, а затрата за их счет — в расходах, либо учитываются и там, и там. При этом позиция и самого автозавода вполне обоснована, а сам спор является очередным примером разных толкований норм материального права.

[Текст статьи полностью](#)

6. Комментарий от 26.08.2024

Артем Раевский оценил законность претензий к Павлу Дурову

Павел Дуров был задержан во Франции, где ему предъявили ряд обвинений, в том числе он был объявлен соучастником ОПГ и торговли запрещенными веществами.

Французский президент Эммануэль Макрон заявил, что дело не является политическим, однако с этой позицией не согласен адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский, который отметил, что такие дела не обходятся без политического подтекста.

Данный кейс — очередной пример давления на крупные сервисы. При этом в нашей стране сложно было бы представить обвинения за невиновное причинение вреда. Сейчас Франция ссылается на то, что политика сервиса не соответствовала требованиям Евросоюза, согласно которым каждый мессенджер и сайт несет ответственность за то, что в нем размещено. Однако при таком подходе абсолютно любому сервису можно предъявить такие обвинения, в том числе тому же WhatsApp.

[Текст статьи полностью](#)

7. Комментарий от 02.10.2024

Сергей Варламов прокомментировал новое дело в отношении супругов Чекалиных

С самого начала появления налоговых претензий к Валерии и Артему Чекалиных наше бюро активно следило за развитием дела, поскольку кейс наглядно демонстрировал тренд на проверки физлиц с крупными доходами.

Осенью 2024 г. было возбуждено новое уголовное дело по статье об уклонении от исполнения обязанностей по репатриации денежных средств в иностранной валюте или валюте РФ. Само дело связано с оплатой фитнес-марафонов через Дубай по подложным документам. По данным СМИ, ущерб от действий Артема и Валерии, на каждого из которых было оформлено ИП, оценивается в 250 млрд руб.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что если сумма превышает 13,5 млн руб., дело переходит в формат уголовного и в отношении иностранных компаний действуют достаточно жесткие правила. Поскольку подробностей дела пока нет, скорее всего претензии связаны с тем, что документы, по которым проходили платежи, не соответствовали действительности.

[Текст статьи полностью](#)

8. Комментарий от 04.10.2024

Оксана Родионова разъяснила упрощение системы получения вычетов по НДФЛ

В ближайшие годы власти рассмотрят способы упрощения уплаты НДФЛ и получения вычетов для граждан. Уже сейчас ФНС имеет доступ к данным от банков, благодаря чему у физлиц есть возможность получать вычеты в упрощенном порядке. При этом с 2025 г. начнет действовать 5-ступенчатая шкала НДФЛ с налогом до 22%.

Как объяснила руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова, сейчас идет активное обсуждение механизмов, чтобы в процессе исчисления и удержания НДФЛ была возможность сразу уменьшать суммы дохода с учетом расходов и имеющихся имущественных вычетов.

При этом автоматизировать получение дохода уже за вычетом налогов будет сложно. Среди возможных сценариев рассматривается порядок, при котором работодатели так и будут выступать налоговыми агентами, при этом физлицам нужно будет предоставлять информацию о затратах на покупку имущества, а также полагающиеся вычеты.

Дополнительно обсуждается возможность замены некоторых штрафов на предупреждения. В частности, это может действовать в ситуациях, когда сумма штрафа небольшая, а соответственно, и ущерб бюджету был нанесен незначительный.

Ссылка на статью:

<https://amp.rbc.ru/rbcnews/economics/04/10/2024/66fe4eea9a7947037605544d>

9. Комментарий от 15.10.2024

Оксана Родионова прокомментировала инициативу о введении автоУСН

С 2022 г. в Москве, Подмосковье, Калужской области и Татарстане применяется экспериментальный режим автоматизированного УСН (АУСН, АвтоУСН). Режим рассчитан на ИП и организации, которые соответствуют двум критериям:

1. Годовой доход не превышает 60 млн рублей
2. В организации работает не более 5 человек.

Преимущество режима в том, что для организации практически отсутствует налоговая отчетность и отчетность в соцфонд.

Минфин выступил с предложением распространить режим на всю страну, однако руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что помимо плюсов у спецрежима есть свои недостатки. В частности, есть

ограничения по доходу, а также отсутствие в регионах ограничений по видам деятельности.

О востребованности режима пока судить сложно из-за того, что экспериментальный режим применяется только в 4 регионах. При этом поправки по УСН с необходимостью уплаты НДС при доходе от 60 млн руб. в год, которые вступят в силу с 2025 г., не затронут предпринимателей и организации на АУСН.

[Текст статьи полностью](#)

10. Комментарий от 12.11.2024

Сергей Варламов прокомментировал национализацию отеля Four Seasons

Здание гостиницы «Москва», принадлежавшее бывшему совладельцу банка «Югра» Алексею Хотину, было обращено в доход государства. Само здание оценивается в 5,5–6 млрд руб. и включает 5-звездочный отель Four Seasons, апартаменты и торговую галерею «Модный Сезон». Весной 2024 г. Алексей Хотин был отправлен в колонию по делу о растрате 23 млрд руб., при том, что он никогда не был на госслужбе.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов назвал ситуацию достаточно запутанной и отметил, что на данный момент не совсем понятны основания, по которым судебные приставы наложили арест на отель.

[Текст статьи полностью](#)

11. Комментарий от 13.11.2024

Сергей Варламов прокомментировал банкротство Елены Блиновской

Елена Блиновская была признана банкротом, и осенью 2024 г. началась процедура реализации ее имущества. По мнению адвоката Елены Блиновской, реализация имущества закончится до конца года и позволит закрыть долги перед государством.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что в действительности сама процедура может занять от года и более, при этом списать получится не все долги. В СМИ есть информация только о долгах перед налоговой, при этом нет информации об обязательствах перед другими кредиторами. Если имущества Елены будет недостаточно для покрытия всех долгов, в рамках банкротства как раз можно списать иные долги, например, перед банками и компаниями, а вот налоговые обязательства через банкротство списать нельзя.

[Текст статьи полностью](#)

12. Комментарий от 22.11.2024

Оксана Родионова прокомментировала спор ФНС и АО «Газпромнефть-МНПЗ» по незавершенным стройкам

Осенью 2024 г. Арбитражный суд Москвы обратился в Конституционный суд с запросом на проверку положений Налогового кодекса РФ по налоговому учету ликвидируемых объектов незавершенного строительства.

Запрос был направлен по итогу рассмотрения спора между АО «Газпромнефть-МНПЗ» и межрегиональной инспекцией ФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 2. По результатам проверки компании доначислили налог на прибыль на сумму 158,9 млн руб., а также назначили штрафы и пени. Налоговая посчитала, что «Газпромнефть-МНПЗ» неправомерно включила в расходы по налогу на прибыль стоимость списанных объектов незавершенного строительства.

При рассмотрении дела Арбитражный суд указывал на то, что невозможность списать на расходы стоимость незавершенного объекта равносильна «наказанию за неудачу». При этом 24 октября суд сам отозвал свой запрос.

Как объяснила руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова, НК РФ напрямую не дает четкого ответа, что делать в ситуациях, когда объект не достраивается и его нужно ликвидировать. Эта неопределенность стала причиной массы споров, при этом судебная практика расходилась: решения выносились как в пользу налоговой, так и налогоплательщиков. При этом важно учитывать, что НК РФ не может содержать все виды затрат, поэтому используются открытые перечни.

«Главное, чтобы понесенная затрата соответствовала общему критерию направленности на получение прибыли. Иначе говоря, судам для принятия решения по аналогичным спорам в качестве ориентира надлежит разрешить вопрос о том, были ли эти расходы изначально направлены на цели предпринимательской деятельности налогоплательщика», — поясняет Родионова.

[Текст статьи полностью](#)

01.10.2024

****Наше новое Министерское дело...****

Те из наших доверителей, которые внимательно следят за новостной повесткой, могли обратить внимание на участвовавшие проверки высокопоставленных лиц Минобороны.

Одно из последних дел — кейс предпринимателя Льва Мартиросяна, который обвиняется в даче взятки бывшему начальнику главного управления кадров Минобороны РФ генерал-лейтенанту Юрию Кузнецову.

Сейчас мы можем публично объявить, что защитником Льва Мартиросяна выступает наше бюро в лице адвоката Артёма Раевского.

Суть дела

По версии следствия, Лев Мартиросян дал взятку бывшему начальнику главного управления кадров Минобороны РФ генерал-лейтенанту Юрию Кузнецову в виде земельного участка и дома на нём. Цель взятки: заключение госконтракта и договор на оказание гостиничных услуг Краснодарскому высшему военному училищу на сумму свыше 370 млн руб. На момент заключения рассматриваемых договоров Юрий Кузнецов в том числе решал вопросы размещения курсантов.

Что интересно в этом деле

Во-первых, на недвижимость предпринимателя и его супруги наложены обеспечительные меры, которые Мосгорсуд признал законным. Что интересно: суд категорически проигнорировал факт того, что имущество было приобретено в браке, а значит, наложенный арест ущемляет права супруги.

Во-вторых, в первой инстанции дело рассматривалось в закрытом формате, хотя по закону для этого нужны весомые аргументы, например, наличие документов с грифом «секретно» или «совершенно секретно». В этом деле таких документов нет.

В-третьих ... больше подробностей о деле читайте в статье:
<https://tass.ru/proisshestiya/22002451>

Комментарий от 26.03.2024

Сергей Варламов озвучил последствия для экономики от введения прогрессивного НДФЛ

Минфин внес в правительство законопроект об изменениях в налоговой системе. На данный момент в России действует двухступенчатая шкала НДФЛ:

- 13% при доходе ниже 5 млн рублей в год
- 15% на доходы свыше 5 млн рублей в год.

Минфин предлагает сделать пять ступеней:

- 13% при доходах до 200 тыс. руб. в месяц (2,4 млн руб. в год);
- 15% для части дохода в диапазоне 200–416,7 тыс. руб. в месяц (2,4–5 млн руб. в год);
- 18% для части дохода в диапазоне 416,7 тыс. — 1,67 млн руб. в месяц (5–20 млн руб. в год);
- 20% для части дохода в диапазоне 1,67–4,17 млн в месяц (20–50 млн руб. в год);
- 22% при доходах свыше 4,17 млн в месяц (50 млн руб. в год).

Законопроект вызвал много вопросов у физлиц и бизнес-сообщества в целом.

Исследования РАНХиГС и Института экономики и предпринимательства показали, что повышение налоговой нагрузки оказывает угнетающее влияние на рост экономики и макропоказатели. Управляющий партнер адвокатского бюро «Деловой фарватер» Сергей Варламов дополняет, что увеличение НДФЛ может привести к повышению цен.

Текущая ставка с налогом в 15% затрагивает людей с доходом свыше 5 млн руб. в год. Если повышение НДФЛ затронет большее количество населения, часть граждан может начать скрывать свои доходы. Более того, квалифицированные специалисты станут для компаний еще дороже, поскольку работодатель выступает налоговым агентом и удерживает НДФЛ. Сам факт повышения налога может снизить покупательскую способность населения, а это значит снижение НДС и налога на прибыль.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 29.03.2024

Сергей Варламов озвучил позицию бизнеса об участвовавших случаях изъятия активов у бизнеса

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» весь год активно следит за ситуациями по изъятию активов у бизнеса. В частности, кейсы [по изъятию Ивановского завода](#), [переходу группы «Рольф» к Росимуществу](#) и [национализацию бренда «Балтика»](#).

Общение с топ-менеджерами и предпринимателями показало, что бизнес наблюдает за всеми такими случаями. С одной стороны, такие действия вызывают озабоченность, ведь если сегодня пришли за другой компанией, завтра могут прийти за твоей. Однако важно, что несмотря на кажущуюся частоту, по факту такие случаи в масштабах истории происходят редко и, как правило, на это есть серьезные причины, о которых владельцы знают.

Новый случай с требованием Генпрокуратуры изъять в пользу государства активы производителя макаронных изделий АО «Макфа» — как раз подтверждает эти мысли. В частности, иску предшествовало уголовное дело, обвинение в коррупции, а сам факт, что высокопоставленные чиновники владеют такими активами, вызывает очень много вопросов.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 01.04.2024

Оксана Родионова прокомментировала эффективность автообмена информацией о зарубежных счетах резидентов РФ

В 2023 году ФНС получила данные о 1,825 млн зарубежных счетов российских резидентов.

Обмен финансовой информацией происходит автоматически. За период с 2021 по 2023 гг. система позволила пополнить бюджет на 3,5 млрд руб. благодаря сбору налога на доходы физлиц. Выявлять недоплаты помогает информационно-аналитическая подсистема «Финсчета», которая работает с конца 2020 г.

С помощью автообмена ФНС получает набор данных, которые требуется обработать. В частности, идентифицировать налогоплательщика и сверить информацию из зарубежных источников с данными, имеющимися у ФНС. Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отмечает, что пока обработка информации занимает много времени.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 25.04.2024

Сергей Литвиненко прокомментировал заявления Владимира Путина об изъятии ранее приватизированных компаний

В последний год бизнес-сообщество с тревогой наблюдало, как корпорации сталкиваются с исками по изъятию активов в пользу государства.

Выступая на съезде РСПП Владимир Путин отметил, что никакого пересмотра итогов приватизации, проведенной в 90-е, не происходит. Текущие дела вызваны действиями или бездействиями собственников компаний, которые наносят ущерб интересам и безопасности страны. При этом президент отметил, что даже если приватизация проводилась не по всем правилам, например, согласовывалась только с руководством региона, это ошибка правительства, а не собственников.

Речь идет о нескольких громких делах, включая кейсы производителя макаронных изделий АО «Макфа», Соликамского магниевого завода и ЧЭМК.

Партнер адвокатского бюро «Деловой фарватер» Сергей Литвиненко считает, что выступление президента может отразиться на дальнейшем ходе подобных дел. Мы не знаем всех нюансов каждого кейса, поэтому реальные причины претензий могут оставаться за кадром. При этом сотрудники правоохранительных органов могут пользоваться таким положением и выходить за рамки.

Посыл президента может поменять ход дел, тем самым снизив частоту нарушений.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 15.05.2024

Сергей Литвиненко прокомментировал причину ареста активов «Юникредит»

Суд арестовал активы Юникредит банка в России на 463 млн евро по иску «Русхимальянса» — совместного предприятия «Газпрома» и «Русгаздобычи». Наложено арест на имущество российского банка и одноименной организации, зарегистрированной в Мюнхене.

Партнер адвокатского бюро «Деловой фарватер», адвокат Сергей Литвиненко объяснил, что спор связан с невыполнением «Юникредит» обязательств по выплате задолженностей по банковским гарантиям и неустойки.

Истец обратился в арбитражный суд с заявлением о наложении обеспечительных мер, поскольку дочерней организацией этого иностранного банка в России является АО «Юникредит банк», которое является участником еще в двух российских юрлицах.

«Юникредит» достаточно крупный банк, поэтому на данном этапе вряд ли можно говорить, что будут какие-то последствия для вкладчиков и клиентов. При этом стоит учитывать, что суд неспроста применил меру в виде ареста. В частности, он обосновал это информацией о мерах, которые предпринимает банк для вывода активов из РФ.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 23.05.2024

Сергей Варламов объяснил причину появления указа об изъятии американского имущества в РФ

Владимир Путин подписал указ об использовании американского имущества в России для компенсации ущерба от изъятия российского имущества в США. Указ затрагивает находящееся на территории РФ движимое и недвижимое имущество, ценные бумаги и имущественные права, которые принадлежат США и его гражданам.

Решение о компенсации ущерба для российских истцов будет принимать суд, а выявлением такого имущества займется специальная комиссия.

Управляющий партнер адвокатского бюро «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что такая мера позволит не привлекать президента по каждому отдельному случаю. Сама мера вполне ожидаемая, ведь в последние годы Россия не раз сталкивалась с такими действиями со стороны США. До указа приходилось по каждому случаю обращаться к президенту, чтобы встречно реагировать на такие действия. Теперь этим будут заниматься суды и специальная комиссия.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 24.05.2024

Сергей Варламов прокомментировал компенсации для российских компаний, чьи зарубежные активы были изъяты

Ранее [мы уже писали](#), что президент подписал указ об использовании американского имущества в России для компенсации ущерба от изъятия имущества России в США.

Согласно указу, российские компании, пострадавшие от конфискации своего имущества за границей, смогут обращаться в российский суд для получения компенсаций. Специальная комиссия будет заниматься поиском активов, в частности движимого и недвижимого имущества, ценных бумаг и долей в уставных капиталах.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов объяснил, что в последние годы многие компании столкнулись с изъятием личного имущества за границей. В частности, за последние два года только на территории США были заморожены более 6 млрд долларов. Указ позволит защитить интересы страны, ЦБ и отдельных компаний, в том числе с госучастием.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 29.02.2024

Оксана Родионова прокомментировала, кого может коснуться амнистия за дробление бизнеса

29 февраля в своём обращении к Федеральному собранию Владимир Путин предложил амнистировать малый и средний бизнеса за дробление компаний.

Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что амнистия скорее всего будет применяться для новых проверок. Налоговые проверки имеют глубину три года. Условно, если проверку проведут в 2025 году, она коснётся 2022, 2023 и 2024 годов и может коснуться 2021 года — смотря, когда будет назначена проверка.

Тем, кому уже были начислены штрафы, и тем более тем, кто их уже оплатил, штраф вряд ли спишут или вернут.

В любом случае сейчас мы ждём официального документа с разъяснениями.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 19.02.2024

Сергей Варламов прокомментировал иск о возврате Ивановского завода государству

Генпрокуратура обратилась иск для возврата государству Ивановского завода станкостроения — одного из крупнейших заводов станкостроения в РФ. По мнению генпрокуратуры, приватизация завода в 90-х прошла незаконно и нанесла ущерб обороноспособности страны.

Управляющий партнер бюро Сергей Варламов отметил, что сейчас в РФ наметится четкий тренд по возврату в собственность государству предприятий военно-промышленного комплекса(ВПК). Это связано со сложившейся геополитической ситуацией, исходя из которой государство максимально замотивировано контролировать все предприятия, связанные с ВПК. Практика показывает, что при желании почти во всех сделках по приватизации можно найти юридические недочёты.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 13.02.2024

Сергей Варламов рассказал о тренде на изъятие предприятий у иностранных владельцев

Генпрокуратура требует конфисковать три предприятия Челябинского электрометаллургического комбината(ЧМЭК): сам ЧМЭК, Серовский и Кузнецкий заводы ферросплавов. По мнению генпрокуратуры, более 30 лет назад предприятия были незаконно приватизированы без согласия правительства. Более того, в своём иске Генпрокуратура указала, что руководители предприятий находятся под контролем недружественных стран. В частности, продукция предприятий вывозится в Европу и США по сниженным ценам.

Управляющий партнер бюро Сергей Варламов отметил, что это далеко не первый случай за последнее время, в котором государство борется с иностранными владельцами российских активов. Как правило, предприятия выстраивают схемы, при которых российская продукция вывозится за границу по сниженным ценам, тем самым государство не получает налог на прибыль. С учётом геополитической ситуации, РФ не может позволить вывоз стратегического сырья, в том числе в недружественные страны.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 16.02.2024

Сергей Литвиненко рассказал о последствиях изъятия акций Климовского патронного завода

Генпрокуратура готовит иск об изъятии акций у частных владельцев Климовского патронного завода — семьи Бориса Краснова.

Причина внимания к заводу — аварийная котельная, которая [из-за прорыва теплотрассы](#) оставила жителей Подольска без отопления в новогодние праздники. Это вскрыло ряд уголовных дел, которые ранее были заведены против владельцев завода, в том числе легализацию денежных средств, мошенничество в особо крупном размере и другие дела. Предприятие долгие годы испытывало проблемы, в том числе случались пожары, были долги перед кредиторами на сумму 220 млн рублей и банкротство.

Также стало известно, что в октябре 2023 года Ольга Никишева — дочь Бориса Краснова — обратилась в госкорпорацию «Ростех» с желанием безвозмездно передать 10% акций завода.

Партнёр АБ «Деловой фарватер» Сергея Литвиненко отметил, что скорее всего сначала завод перейдёт в собственность государства, после чего актив будет передан «Ростеху».

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 06.02.2024

Сергей Варламов прокомментировал иск о возврате перевода от дочки ИКЕА в Ирландию

В 2022 году компания «Маркет.Трейд», принадлежащая «Яндекс Маркет», закупила товары компании «ИКЕА Торг» — российской дочки ИКЕА. После этого компания «ИКЕА Торг» перевела 13 млрд рублей ирландской компании, аффилированной с холдингом ИКЕА.

Суд требует предоставить документы по этой сделке, а ФНС подала иск против российской дочки на 13 млрд рублей. На данный момент «ИКЕА Торг» все ещё принадлежит шведским структурам, а [7 февраля стало известно](#), что ИКЕА продлила регистрацию товарного знака в России.

Управляющий партнер бюро Сергей Варламов озвучил, что скорее всего в процессе самой сделки происходила реализация остатков со склада. Поскольку оплата на российские юридика затруднила бы вывод средств, компания могла попросить Яндекс перевести оплату не на владельцев товаров, а на другое лицо — это не запрещено

законом. Учитывая, что у ФНС появились претензии, возможно, у «ИКЕА Торг» начались проблемы с соблюдением налогового законодательства или даже банкротство компании. При этом, если деньги фактически выведены, вернуть их будет сложно с учётом текущей ситуации. ФНС может предъявлять претензии или пытаться взыскивать их за счёт других активов.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 02.02.2024

Сергей Литвиненко прокомментировал опцион Илона Маска в 50 млрд долларов

По всему миру есть практика выплаты компенсаций топ-менеджерам и руководителям компаний за достижение определенных показателей в бизнесе.

В 2023 году Илон Маск получил 12 траншей на общую сумму 50 млрд долларов, что составляет 1% от стоимости акций Tesla. Опцион был получен за достижение показателей развития и роста компании. На момент заключения сделки в 2018 году стоимость акций составляла 20 долларов. За 5 лет стоимость выросла в 8 раз, а в 2021 году взлетела в 20 раз к показателям 2018 года.

Однако сумма компенсации вызвала вопросы у миноритария, который обвинил Маска в сговоре с советом директоров и обратился в суд. На прошлой неделе суд штата Делавэр лишил Маска опциона, назвав сумму непостижимой.

Партнёр АБ «Деловой фарватер» Сергея Литвиненко отметил, что все компенсации топ-менеджменту устанавливаются акционерами и могут быть предусмотрены договором. Как правило, условия таких соглашений известны только узкому кругу лиц внутри компании. Текущая претензия миноритария исходит из того, что у Маска могли быть личные договоренности, которые повлияли на сумму компенсации. Учитывая прецедентное право в США, сам факт такого решения может повлиять на будущие компенсации и соглашения для топ-менеджеров компаний в целом.

[Текст новости полностью](#)

Комментарий от 25.01.2024

Сергей Варламов рассказал о последствиях банкротства для Елены Блиновской

В январе появилась информация, что Елена Блиновская может подать на личное банкротство. Сейчас ее долг составляет почти 1,5 млрд рублей и ежедневно растет на 500 тыс. руб. за счет пени. В ситуации Елены процедура целесообразна, только если у нее есть и другие обязательства.

Управляющий партнер бюро Сергей Варламов объяснил, что в случае признания физлица банкротом, он не освобождается от финансовых обязательств перед налоговой. Единственный плюс от процедуры — решение проблем с долгами перед банками, компаниями и физлицами, если такие долги есть.

Ситуация Елены усугубилась в последние месяцы, когда ей инкриминировали новые статьи УК РФ. С точки зрения общих перспектив, вне зависимости, оплатит ли Елена налоги или нет, велика вероятность, что она будет привлечена к уголовной ответственности.

[Текст статьи полностью](#)

Сергей Литвиненко оценил законность национализации частной котельной в Подольске

В новогодние праздники более 150 тысяч жителей микрорайона Подольска остались без тепла из-за прорыва теплотрассы. Эта часть города отапливалась котельной Климовского специализированного патронного завода (ЗАО «КСПЗ»). В ходе расследования выяснилось, что котельная была частной.

9 января Владимир Путин подписал указ о национализации котельной, в результате чего контрольный пакет акций перейдет к госкорпорации «Ростех».

Партнёр АБ «Деловой фарватер» Сергея Литвиненко отметил, что в настоящий момент в РФ не установлен порядок национализации предприятий и критерии, по которым она допускается. При этом в законе есть условие, что национализация возможна согласно федеральному закону, однако, его пока нет. Возможно, события последних лет и отсутствие определённости могут ускорить процесс разработки соответствующего закона.

[Текст статьи полностью](#)

Артем Раевский оценил перспективы уголовного дела против Валерии Чекалиной о легализации денежных средств

Дело о неуплате налогов Валерии и Артема Чекалиных [стало одним из самых ярких в 2023 году](#) и [положило начало тренду на проверки](#) доходов блогеров.

В конце декабря 2023 года адвокат семьи подтвердил, что дело о неуплате налогов было прекращено: семья полностью погасила задолженность перед налоговой в размере 500 млн рублей.

Однако против Валерии Чекалиной всё ещё открыто уголовное дело о легализации денежных средств, связанное с покупкой валюты на сумму 130 млн рублей. Адвокат бюро «Деловой фарватер» Артем Раевский отмечает, что в рамках этого дела Валерию вряд ли ждет реальный срок, учитывая позицию обвиняемой и погашение основного ущерба: недоимки, пени и штрафы сумму полмиллиарда рублей.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 22.12.2023

Сергей Варламов прокомментировал переход группы «Рольф» во временное управление Росимущества

22 декабря 2023 г. Владимир Путин подписал указ, согласно которому группа «Рольф» перешла во временное управление Росимущества. По данным за 2022 год, компания занимает 7% автомобильного рынка. Новым управляющим компании назначен бывший топ-менеджер группы «Авилон» Алексей Гуляев.

Ранее против топ-менеджеров «Рольф» были заведены уголовные дела за вывод активов за рубеж. В частности, владельца компании Сергея Петрова, проживающего за границей, суд заочно арестовал в 2019 году, а осенью 2023 года бывший директор департамента развития бизнеса Анатолий Кайрой получил 8,5 лет колонии общего режима.

Пресс-секретарь президента РФ пояснил, что передача компании связана исключительно с экономической целесообразностью и международной ситуацией. Хотя компания российская, в ней были реализованы различные схемы офшорного владения, в том числе через компанию Delance Limited, зарегистрированную на Кипре.

Авторынок в последние 2 года переживает не лучшие времена. Управляющий партнер бюро Сергей Варламов отметил, что в отличие от других автодилеров, которые ищут выход из ситуации, например, организуют поставки автомобилей из «дружественных» стран, показатели ГК «Рольф» снизились на 40-50%, при этом новых стратегий компания не вела. Смена управления может привести к сохранению и дальнейшему развитию компании.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 06.12.2023

Сергей Варламов озвучил последствия национализации бренда «Балтика»

В ноябре этого года [мы уже писали](#) о возникшем конфликте Carlsberg и «Балтики», который привел к временному переходу активов бренда к Росимуществу.

На днях президент «Балтики» Таймураз Баллонв озвучил, что в текущей ситуации единственное, что может спасти компанию — ее национализация. В своем письме Баллоев отмечает, что сейчас датчане — владельцы Carlsberg — совершают недружественные действия, в том числе передают лицензионные права на использование бренда в 11 странах.

Управляющий партнер адвокатского бюро «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что Carlsberg очевидно не заинтересованы в развитии бренда. При этом вариант национализации компании тоже вряд ли устроит, ведь в этом случае расчет выплаты проведет российское государство, а сама выплата скорее всего произойдет в рублях.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 06.12.2023

Денис Юшков прокомментировал суд производителя колонок JBL против «Урал»

Компания JBL Harman International Industries, которая производит колонки JBL, подала иск к российской компании «Урал». Harman посчитали, что российский производитель скопировал дизайн популярных колонок JBL. Однако российский суд встал на сторону компании и отказал в удовлетворении иска.

Руководитель гражданско-корпоративной практики бюро Денис Юшков отметил, что в таких делах суды чаще встают на сторону правообладателя. Споры о краже дизайна и запатентованных решений в целом сложно рассудить, т. к. в них сталкиваются два субъективных мнения. Важную роль в исходе дела играет качество приведенных доводов, в том числе проведенных исследований и экспертиз.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 08.09.2023.

Адвокат Сергей Литвиненко озвучил перспективы дальнейшего развития конфликта Carlsberg из-за бренда «Балтики»

В марте 2022 года Carlsberg заявила об уходе с российского рынка и решила продать заводы «Балтики» за 71 млрд рублей. Переговоры велись с компанией «Арнест» и затянулись настолько, что активы временно перешли к Росимуществу. В ответ на это Carlsberg попыталась забрать лицензии на бренды у российской «Балтики» через суд.

По мнению партнера АБ «Деловой фарватер» Сергея Литвиненко, Carlsberg не учли, что российский суд в этой ситуации встанет на сторону российского бизнеса. В дальнейшем компания может обратиться в Международный третейский суд, что может привести к политически мотивированному решению не в пользу российской компании. При этом в текущих условиях Carlsberg вряд ли может рассчитывать на какие-либо компенсации.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 08.09.2023.

Денис Юшков прокомментировал дело, в котором суд признал эмодзи «👍» в качестве подписи документа

ИП Арутюнян подписал договор с ИП Руденко на поставку мобильного торгового киоска, а в переписке в мессенджере согласовывали цвет фургона. В процессе согласования расцветки Арутюнян отправила эмодзи «👍» на предложенный Руденко вариант.

Когда фургон не был поставлен в срок, Арутюнян обратилась в суде с заявлением о взыскании внесенного задатка, а также процентов за пользование денежными средствами. Руденко пытался объяснить свою позицию, что сторонами не было подписано допсоглашение о цвете фургона, из-за чего он не мог выполнить работы в срок. Однако в договоре было указано, что сторону признают юридическую силу любых документов, в том числе отправленных в мессенджере. Тем самым, «👍» расценили как подписание допсоглашения по выбору цвета.

Руководитель гражданско-корпоративной практики бюро Денис Юшков отметил, что ранее в широкой практике не было кейсов, когда волю сторон выражали эмодзи. При этом переписки в мессенджерах уже давно используются в качестве доказательств в суде. Денис отметил, что несмотря на новый яркий прецедент в практике, в каждом конкретном деле нужно учитывать дополнительные факторы, например, поведение сторон и условия договора.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 15.09.2023.

Оксана Родионова прокомментировала предложение Минпромторга по введению нулевой ставки НДС для части российской медтехники

Сейчас на российские медицинские изделия действует льготная ставка НДС 10%, либо они вообще освобождены от налога. Минпромторг предложил ввести механизм возврата НДС для производителей отечественной медтехники, тем самым у производителей появится трёхэлементная система налоговых льгот: освобождение от НДС и две пониженные ставки — 0% и 10%.

Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что такое нововведение может привести к усложнению документооборота, т. к. производителям придется подтверждать обоснованность льгот. Также могут возникнуть ситуации, когда производителям придется проходить процедуру возмещения НДС, которая сопровождается камеральной проверкой и усиливает внимание к качеству поставщиков. Такие меры могут увеличить риски признания производителей недобросовестными налогоплательщиками НДС.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 10.08.2023.

Адвокат Артем Раевский прокомментировал выселение детей из отеля в Турции раньше срока

В начале августа группу детей, которые находились на летнем отдыхе в отеле в Турции, выселили раньше срока. Лагерь «Колибри», который занимался организацией поездки, обвинил во всем отель.

В свою очередь отель сообщил, что выселение произошло, поскольку лагерь не оплатил проживание, а в самом отеле не хватало мест для других туристов. Пока решался вопрос с альтернативным размещением, дети ночевали в автобусах и на улице, поэтому некоторые родители приняли решение досрочно вернуть детей в Москву.

Ведущий адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский рассказал, что несмотря на высокую вероятность доведения дела до суда, по факту организатор отдыха — лагерь «Колибри» — скорее всего отделается штрафом и компенсацией морального вреда. Это связано с тем, что с точки зрения закона для отдыхающих не возникло серьезных последствий.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 28.08.2023. Денис Юшков

Руководитель гражданско-корпоративной практики Денис Юшков оценил шансы взыскать убытки с H&M

Российский подрядчик бренда H&M подал иск к компании на сумму 250 млн рублей. В иске «Логистикаспецтранс» ссылается на то, что шведская компания заверяла, что собирается следовать принципам устойчивого развития в стране и продолжать работу в России. Исходя из этих заверений подрядчик оформил в лизинг 50 транспортных средств, которые соответствовали запросам H&M. Однако в июле 2022 года шведская компания решила уйти из России, из-за чего объем перевозок сократился.

Руководитель гражданско-корпоративной практики бюро Денис Юшков озвучил, что фактически H&M давала обещания на будущее, которые никак не защищаются Гражданским кодексом РФ. Исключение: если эти договоренности были зафиксированы в договоре и в конкретных формулировках — тогда у «Логистикаспецтранс» появился бы шанс.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 18.07.2023

Артем Раевский прокомментировал действия следователей по аресту недвижимости и счетов Елены Блиновской

В рамках дела о неуплате налогов суд арестовал 50 счетов и 21 объект недвижимости Елены Блиновской, а также изъял наличными в разных валютах в сумме свыше 100 млн рублей.

Как отмечает адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский, арест счетов и имущества — абсолютно нормальная практика, учитывая сумму долга в размере 918 млн рублей. Поскольку дело заведено еще в апреле 2023 года, а меры приняты только сейчас, значит, Елена Блиновская не начала в существенном объеме закрывать свой долг перед государством. Ранее сообщалось, что она внесла только 10 млн рублей.

Ранее мы подробно разбирали, [как избежать последствий проблем с налоговой из-за дробления бизнеса](#) в контексте ситуации с блогерами, в частности с Еленой Блиновской.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий от 20.07.2023

Артем Раевский прокомментировал, как оспорить неправомерный отказ в трудоустройстве из-за реакции на домогательства

Согласно опросам HeadHunter, более 13,5% сотрудников сталкиваются с домогательствами при приеме на работу. Под домогательствами или харассментом участники опроса чаще понимали оскорбления, неприличные высказывания, прикосновения и др. 50% опрошенных сообщили, что возможность работать в компании зависела от их реакции на харассмент.

Адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский отметил, что если человек хочет оспорить незаконный отказ в трудоустройстве в суде — в том числе из-за реакции на домогательства — именно он должен доказать, что были нарушения. Для защиты своих прав в трудовой инспекции также нужно доказать факт домогательств. На практике подвергшиеся харассменту редко обращаются с жалобами, поскольку тема деликатная и нет уверенности, что суд или трудовая инспекция поверят.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий №1 от 17 июня 2023

Сергей Варламов прокомментировал повышение порога крупного и особо крупного ущерба

На ПМЭФ в 2023 году Президент РФ второй год подряд делает особый акцент на том, что внеплановые проверки бизнеса должны носить профилактический характер. Это значит, что в случае выявления нарушений, бизнесу будет выдано предписание об устранении этих нарушений.

Дополнительно Президент предложил повысить порог крупного и особо крупного ущерба по статьям, не связанным с хищениями, чтобы привлечь по ряду нарушений можно было по административным статьям, а не по уголовным.

Как отмечает управляющий партнер адвокатского бюро «Деловой фарватер» Сергей Варламов, это особенно важно в контексте авторских прав. Поскольку действующим законам более 10 лет, они не учитывают современные реалии, экономическую ситуацию и инфляцию. Сейчас предприниматель может столкнуться с крупными штрафами или даже лишением свободы, если будет выявлено, например, использование ПО на сумму от 1 млн рублей. Учитывая, сколько сейчас стоит западное ПО, большая часть которого не имеет аналогов в России и дружественных странах, при этом жизненно необходимо компаниям, под угрозой большинство российских компаний.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий №2 от 23.06.2023

Артем Раевский рассказал о новом законе о мерах пресечения для бизнесменов

В июне Президент РФ подписал закон, согласно которому за экономические преступления к бизнесменам будут применять меры пресечения в виде лишения свободы только в исключительных случаях. Например, если предприниматель нарушил ранее избранную меру пресечения, у него нет постоянной регистрации в РФ или он скрывается от правоохранительных органов и суда.

Чтобы сбавить оптимизм некоторых СМИ, мы выпустили [подробную статью](#), как на самом деле повлияет закон на бизнес.

Адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский дополнительно отметил, что в бизнес-среде эта новость пока вызывает здоровый скепсис. Дело в том, что еще до поправок закон содержал все необходимые пояснения и указывал, что заключение под стражу бизнесменов — крайняя мера. В частности, Верховный суд еще в 2013 году дал разъяснения, что для лишения свободы нужны веские основания, которые обязан предоставить следователь.

Однако любые уточнения закона — это в любом случае большой шаг вперед, который в перспективе может привести к нужным результатам.

[Текст статьи полностью](#)

Комментарий №3 от 3 июля 2023

Оксана Родионова напомнила о ключевых преимуществах и ошибках в применении налогового вычета по ИИС

Несмотря на популярность налоговых вычетов в последние годы, в том числе по индивидуальному инвестиционному счету (ИИС), многие инвесторы все еще пользуются этим инструментом без особой охоты или же допускают неточности, которые приводят к отказу в вычете.

По словам руководителя налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксаны Родионовой, ключевая цель введения ИИС — повышение активности инвесторов на фондовом рынке и мотивация делать как можно более длительные инвестиции. В частности, это касается государственных облигаций.

При этом есть ряд типовых ошибок, из-за которых инспекция отказывает в вычете. Например, если человек перестал быть налоговым резидентом РФ или ИИС открыт исключительно для получения вычета без покупки ценных бумаг.

[Текст статьи полностью](#)

Новость про участие в конференции

Команда бюро приняла участие в конференции Росбанка

В 2023 году наметилась четкая тенденция по увеличению сборов и проверок бизнеса и населения. Например, был введен разовый сбор с бизнеса, усилился контроль за налогом на прибыль и компаниями на УСН, налоговая активно следит за [блогерами](#), участились проверки физлиц с высокими доходами или большими тратами без подтвержденного дохода. Учитывая, что за первые четыре месяца апреля дефицит госбюджета выше, чем за весь 2023 год, можно смело говорить, что налоговый контроль будет только усиливаться.

Об этих и других моментах управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов рассказал на конференции Росбанка «Об изменениях в мире ВЭД и не только», которая состоялась 18 мая 2023 г. в Санкт-Петербурге.

Новости от 17 мая

Мишель, и можешь еще две подводки к СМИ сделать:

Новость 1

Управляющий партнер Сергей Варламов прокомментировал ситуацию по проверкам Анастасии Ивлеевой

Как мы и писали ранее, налоговая действительно взяла тренд на проверки физлиц с крупными доходами и, в частности, [блогеров](#).

12 мая 2023 г. МВД запросило налоговую отчетность у компании «Ивлеева продакшн», которая ранее принадлежала блогеру Анастасии Ивлеевой. В список запрашиваемых документов попали счета, соглашения, договоры с компаниями и прочее.

По мнению управляющего партнера АБ «Деловой фарватер» Сергея Варламова, такие запросы происходят в рамках предпроверочного анализа. В зависимости от результатов анализа, могут начать полную проверку компании или прекратить дальнейшие действия из-за отсутствия признаков нарушений.

[Текст статьи полностью](#)

Новость 2

Адвокат Сергей Литвиненко разъяснил решение Верховного Суда о замене авто в случае повторной поломки

Гражданин из Ярославля купил автомобиль с 3-летней гарантией. За время пользования в автомобиле регулярно случались поломки, в том числе были проблемы с обивкой кресел: в первый раз она порвалась, во второй — треснула. Гражданин потребовал у салона замены автомобиля, а когда салон отказал, обратился в суд.

Все нижестоящие инстанции встали на сторону салона, однако Верховный суд постановил заменить автомобиль.

Партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Литвиненко уточнил, что в законе о защите прав потребителей четко сказано, что если недостаток повторяется после устранения, это может стать основанием для замены товара на товар надлежащего качества. Решение Верховного суда полностью соответствует закону и не должно вызывать удивлений.

[Текст статьи полностью](#)

Новости от мая 2023

Новость 1

27.04.2023

Управляющий партнер Сергей Варламов разобрал возможные последствия неуплаты налогов Еленой Блиновской

Весной 2023 года начались глобальные проверки самых популярных блогеров России. Первая проверка коснулась [супругов Валерии и Артема Чекалиных](#), которым по итогу вменяется неуплата налогов на сумму 300 млн руб. Сейчас очередь дошла до одного из самых известных блогеров — Елены Блиновской. По аналогии с Чекалиными Елена обвиняется в уклонении от уплаты налогов и легализации доходов за счет дробления бизнеса на сумму почти в 1 млрд руб.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов отметил, что с учетом вменяемой суммы, выручка Елены могла составлять около 3 млрд руб. Раньше за такие нарушения к ответственности чаще привлекали именно юрлиц, но с ростом популярности блогеров налоговая обратила внимание и на физлиц.

Если бы дело касалось только неуплаты налогов, блогеры могли бы ограничиться исключительно оплатой задолженности. Поскольку Елене дополнительно вменяется легализация более 43 млн рублей, наказание по этой статье может достичь до 7 лет лишения свободы.

[Текст статьи полностью](#)

Новость 2

27.04.2023

Управляющий партнер Сергей Варламов озвучил, в каких случаях Елене Блиновской может грозить реальный срок

Елене Блиновской вменяют неуплату налогов на сумму почти 1 млрд рублей и легализацию доходов на сумму свыше 43 млн руб.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов отмечает, что в отношении налоговых нарушений физлиц законы в России достаточно лояльные. В частности, в случае полного погашения задолженности дело будет закрыто без дополнительных последствий. Да и в целом до реального срока доходит в исключительных случаях.

Однако в таких ситуациях важно, привлекается ли человек только за одно нарушение или их несколько. Например, Елене Блиновской дополнительно вменяется легализация доходов, а также появилась информация, что она пыталась дать взятку должностному лицу, за что предусмотрено до 15 лет лишения свободы и штраф до 70-кратной суммы от размера взятки.

[Текст статьи полностью](#)

Новость 3

27.04.2023

Управляющий партнер Сергей Варламов прокомментировал тенденцию в проверках блогеров

В 2023 году началась активная проверка блогеров-миллионников и среди всех четырех уже проверенных — четы Чекалиных, Александры Митрошиной и Елены Блиновской — нашли недоплаты налогов на десятки и сотни миллионов рублей.

Управляющий партнер АБ «Деловой фарватер» Сергей Варламов прокомментировал, что уже известно о налоговых делах и проверках в отношении других блогеров. Например, 3 мая появилась информация, что заблокированы счета блогера Дарьи Зотовой — Инстасамки. Как отметил Сергей, проверки вряд ли прекратятся, пока не удастся добиться полной уплаты налогов от всех блогеров.

[Смотреть выпуск новостей](#)

Образец:

<https://delfarvater.ru/press-center/pressa/yurist-oksana-rodionova-prokommentirovala-uchastie-fns-v-regulirovanii-tsen-na-produkty.html>

Публикация 1: **перезалить**

<https://delfarvater.ru/press-center/pressa/yurist-oksana-rodionova-prokommentirovala-ka-kie-lgoty-po-nalogam-sushchestvuyut-v-2023-godu-komu-pol.html>

Текст статьи полностью: <https://ria.ru/20210416/nalogi-1728657161.html>

Руководитель налоговой практики Оксана Родионова рассказала про налоговые льготы для бизнеса

В 2022 году государство ввело ряд налоговых льгот, которые частично снизили нагрузку на бизнес.

Руководитель налоговой практики АБ «Деловой фарватер» Оксана Родионова отметила, что в 2023 году сохраняются все ранее введенные льготы. В частности, Правительство РФ продолжает поддержку сфер IT- и радиоэлектроники, предлагая таким компаниям пониженные ставки и тарифы для взносов.

Например, налог на прибыль для компаний на ОСН составляет 3% вместо 20%. Для IT-компаний налог на прибыль составит 0% до 2024 года.

Также в некоторых регионах действует экспериментальный налоговый режим для малого бизнеса — АУСН.

Что касается физлиц, отдельные категории получают льготы по налогу на имущество, НДФЛ, земельному и транспортному налогу.

Публикация 2: **перезалить**

<https://delfarvater.ru/press-center/prensa/v-chem-obvinyayut-bloggerov-valeriyu-i-artema-chekalinykh.html>

Текст статьи полностью: https://www.kommersant.ru/doc/5863497?roistat_visit=296976

Адвокат Артем Раевский прокомментировал обвинения в неуплате налогов в отношении блогеров Валерии и Артема Чекалиных

У ИП на УСН есть лимиты по доходам — не более 150 млн рублей в год. Чтобы сохранять налоговый режим, но при этом не превышать лимит, некоторые предприниматели используют разные схемы.

Про это рассказал адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский: «На практике применяются схемы, которые позволяют дробить сумму налогов, подлежащую уплате в бюджет, за счет привлечения для выполнения каких-то работ индивидуальных предпринимателей. Бывают случаи, когда это квалифицируется органами следствия как уклонение от уплаты налогов».

Последний громкий случай — ситуация вокруг блогера Валерии Чекалиной и ее супруга. По данным налоговой блогеры дробили бизнес и оформляли ИП на родных, чтобы разделить доходы от своего бизнеса и сохранить налоговый режим.

Публикация 3: **перезалить**

<https://delfarvater.ru/press-center/prensa/grozit-li-blogeru-lerchek-realnyy-srok-za-uklonenie-ot-nalogov-v-razmere-300-mln-rublej.html>

Текст статьи полностью: https://www.bfm.ru/news/520619?roistat_visit=296976

Как можно сделать

Адвокат Артем Раевский комментирует возможность получения срока за уклонение от налогов блогером Лерчек

По закону в случае уклонения от уплаты налогов в крупном размере может грозить до 3 лет лишения свободы. Этот вопрос активно обсуждается в контексте ситуации с блогером Валерией Чекалиной — Лерчек.

Адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский считает, что перспективы реального срока невелики: «Учитывая, что это преступление не против личности, то есть оно не несет общественной опасности, говорить о реальном лишении свободы по таким статьям, конечно, избыточно. Это показывает и последняя судебная практика даже по преступлениям, связанным с уклонением от уплаты налогов с организаций, где предусмотрено вплоть до шести лет лишения свободы. То есть это как тяжкое преступление уже идет».

Сейчас юридическое сообщество с интересом наблюдает за этой ситуацией, поскольку может сформироваться новая прецедентная практика.

Публикация 4: опубликовать

<https://kommersant-ru.turbopages.org/kommersant.ru/s/doc/5886651>

Адвокат Артем Раевский прокомментировал снижение срока давности по налоговым преступлениям

В марте 2022 президент подписал закон, который позволяет прекратить уголовное дело по налоговому преступлению, если обвиняемый оплачивает задолженность по налогам и штраф.

Сама по себе это хорошая тенденция в законах, но важно учитывать, что налоговые дела редко остаются только налоговыми. Например, в ситуации с блогером Валерией Чекалиной налоговое дело объединено с уголовным по легализации денежных средств, нажитых преступным путем.

Адвокат АБ «Деловой фарватер» Артем Раевский объяснил, что новый закон также снижает сроки давности по некоторым экономическим преступлениям: «Значимость этих поправок связана с категорией преступлений. Если брать, например, уклонение от уплаты налогов с организации, то раньше это было тяжкое преступление, а сейчас — средней тяжести. А это означает, что если раньше налогоплательщик в случае особо крупного размера ущерба подлежал привлечению к ответственности в течение 10 лет, то на текущий момент этот срок сократился до шести лет с момента совершения данного преступления. Это действительно знаковый момент».