

Анонсы с 27 по 30 декабря 2021г.

**Назначение аналитической записки** – информировать руководителя организации о существующих и возникающих рисках законодательства, осложняющих его жизнь и работу

**Война всегда обходится дороже мира**



**Для кого (для каких случаев):** Когда в товарищах согласия нет, случиться может всякое.

**Сила документа:** Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

**Цена вопроса:** 6 040 000 рублей с Учредителя-Директора.

**Схема ситуации:** Один Учредитель-1 послал другого Учредителя-2. Куда послал? Туда. Подальше от ООО, которое они вместе учредили и подальше от документов этого ООО. Учредителю-2 должность посла в таких далёких краях не понравилась. И в целом, ситуация несправедливая – если ты большой, имеешь 75% в уставном капитале, то ты можешь меня маленького с 25% послать так далеко? Сталина на тебя нет, но зато есть суд – справедливый и арбитражный. И Учредитель-2 пожаловался в суд. Да как пожаловался!

Учредитель-2 потребовал предоставить ему всю документацию ООО за 3.5 года. А ежели ООО (в лице Учредителя-1) будет упорствовать в своём прежнем несправедливом поведении, то взыскивать с него по 10 000 рублей за каждый день такого неразумного упрямства. В целом верно – за сохранение принципов надо платить. И суд поддержал Учредителя-2: «Всё верно! Нет такого закона, чтобы один Учредитель посылал другого так далеко и так надолго». Суд даже выдал исполнительный лист по своему решению. И судебные приставы тут же побежали исполнять решение суда по этому листу.

Но решение суда так и не исполнилось. А Учредитель-2 особо и не парился – время идёт, 10 000 рублей в день капают. Правда, не живыми деньгами, но всё-таки обязательством. Подождав пока накапает 6 040 000 рублей, Учредитель-2 опять пошёл в суд за заслуженной наградой – прошу выдать накопленное по решению предыдущего суда. От такой суммы суды насторожились и решили разобраться в сути дела. И выяснили...

**Строка для поиска в КонсультантПлюс:** «Передать копии документов на бумажном носителе».

**Где посмотреть документы:** КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА СЕВЕРО-ЗАПАДНОГО ОКРУГА ОТ 06.12.2021 N Ф07-13080/2021 ПО ДЕЛУ N А21-972/2020](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

**А как вам такой прецедент?**



**Для кого (для каких случаев):** Когда в деле взаимозависимость замешана, то всё может пойти не так.

**Сила документа:** Постановление Арбитражного Суда Округа РФ.

**Цена вопроса:** Около 6 миллионов рублей налоговых санкций.

**Схема ситуации:** Одно ООО, начитавшись официальной позицией Минфина, не включило в свои доходы кредиторскую задолженность ликвидированного из-за недостоверности сведений контрагента. А размер задолженности был хороший – 28 134 336 рублей 95 копеек. ООО стало преспокойно ждать истечения срока исковой давности. Не ждало только ООО подвоха со стороны подведомственной Минфину налоговой службы...

А налоговая инспекция возьми, да и обвини ООО в уклонении от уплаты налогов. По результатам камеральной проверки начитанному ООО начислили дополнительно налог на прибыль в сумме 5 626 867 рублей, пени в сумме 317 917,99 рублей и выписали штраф в размере 281 343 рублей. Но штраф из-за гуманизма налоговиков и обстоятельств, смягчающих ответственность, снизили в 4 раза.

Все оправдания ООО со ссылкой на письма Минфина России, судами были рассмотрены и отклонены. Суды выдали неожиданно свежую мысль...

**Строка для поиска в КонсультантПлюс:** «Невостребованная кредитором задолженность».

**Где посмотреть документы:** КонсультантПлюс, Судебная Практика: [ПОСТАНОВЛЕНИЕ АРБИТРАЖНОГО СУДА УРАЛЬСКОГО ОКРУГА ОТ 06.12.2021 N Ф09-8543/21 ПО ДЕЛУ N А60-12169/2021](#)

[документ в офлайн-версии](#)

[документ в онлайн-версии](#)

## ТЕМЫ ПРЕДЫДУЩИХ МАТЕРИАЛОВ

1	Война всегда обходится дороже мира
2	А как вам такой прецедент?
3	Недобросовестные и неразумные действия
4	Приобретение имущества родственниками
5	Выплата премии – вывод активов
6	Выплаты вознаграждения по гражданско-правовому договору являлись формой оплаты труда
7	Сведения являются ложными
8	Срок поставки необходимо отличать от срока приемки
9	Личная явка в банк
10	Увеличение оклада Директора
11	Чистые листы с подписью и печатью
12	Аннулирование решения об увеличении уставного капитала
13	Не вправе вносить изменения в формулировки
14	Виновные действия Директора
15	Заключил сделку под влиянием заблуждения и обмана
16	Разрыв цепочки НДС
17	Подписание электронной подписью спорных документов
18	Действительная стоимость доли
19	Умышленно уклонялся от исполнения законных требований
20	Мотивированное лишь отсутствием документов



**Нет КонсультантПлюс?  
Закажите полную версию документа  
или подберите комплект КонсультантПлюс самостоятельно**