

22.12.2014

ФНС выявила конечного бенефициара, получив информацию от нидерландских налоговых органов

05.12.2014 Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области **оставил без удовлетворения** жалобу ЗАО «Автотор-Менеджмент» на решение Федеральной налоговой службы (далее – «ФНС») о доначислении налога на прибыль, штрафов и пени в размере 596,1 млн. руб. за 2010-2011 гг.

В результате проведенных проверок ФНС установила, что ЗАО «Автотор-Менеджмент» уклонилось от уплаты налога на прибыль организаций арендовав по завышенной стоимости имущество у ООО «БАЗ», которое, в свою очередь, пользуется льготами по налогу на прибыль организаций в соответствии со статьей 288.1 НК РФ и не уплачивает в бюджет данный налог. Свою прибыль ООО «БАЗ» направляло в виде дивидендов нидерландской компании Doan B.V.

Успешное взаимодействие с налоговыми органами Нидерландов помогло ФНС выявить конечного бенефициара компании Doan B.V., которым оказался председатель совета директоров холдинга «Автотор» Владимир Щербakov. Этот случай сотрудничества ФНС с налоговыми органами иностранного государства является в настоящее время прецедентом, что позволяет сделать вывод о дальнейшем изменении подхода судов к рассмотрению подобных дел и возникновении дополнительных налоговых рисков для корпоративных структур, использующих оффшоры.



Дополнительную информацию вы можете получить обратившись к старшим партнерам нашей фирмы С. Алимурзоеву и М. Трофимову по нижеуказанным реквизитам

Tel.: +7 (495) 956 1551
Fax: +7 (495) 956 4114

The RF Federal Tax Service has revealed the ultimate beneficiary by receiving the information from the Netherlands tax authorities

05.12.2014 Arbitration Court of St. Petersburg and Leningrad region **dismissed** the complaint of CJSC "Avtotor-Management" on the decision of the Federal Tax Service (hereinafter - "**the FTS**") on additional charge of income taxes, fees and penalties in the amount of 596.1 million rubles for 2010-2011.

In the result of inspections the FTS determined that CJSC "Avtotor-Management" evaded corporate income tax by renting a property at a higher cost from the LLC "BAZ", which uses a favorable taxation regime on corporate income tax in accordance with Article 288.1 of the RF Tax Code and does not pay this tax to the budget. LLC "BAZ" transferred its profit to a Dutch company Doan B.V. in the form of dividends.

Successful cooperation with the tax authorities of the Netherlands made possible identification of the ultimate beneficiary of Doan B.V. by FTS, which turned out to be chairman of the board of directors of the "Avtotor" holding Vladimir Shcherbakov. This example of successful cooperation between the FTS and foreign tax authorities shall be considered as a precedent, and therefore it can be concluded that further the courts' approach in such cases will change. This will create additional tax risks for business structures using offshore.

For additional information please contact the senior partners of our firm, S. Alimirzoev and M. Trofimov using the contact details mentioned below

www.atlawyers.com
info@atlawyers.com