

# Бизнесмен Владимир Дмитриев «оптимизировал» налоги на десятки миллионов рублей

## «Сэкономить» огромную сумму помогла схема на грани фола

Арбитражный суд Бурятии вынес решение по иску ООО «Мультиплекс на Набережной» к Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 2 по Бурятии. Компания требовала признать незаконным решение налоговиков о доначислении ей НДС, а также пени и штрафов на общую сумму свыше 30 миллионов рублей.

Дмитриев Владимир ©  
Проект "Лица Сибири"



Одно из десятков судебных тяжб между налоговой службой и бизнесменами Бурятии весьма примечательно как составом участников (владельцем ООО «Мультиплекс на Набережной» ранее являлась Людмила Дмитриева, а с июля 2013 года - известный «иркутско-бурятский» бизнесмен Владимир Дмитриев), так и очень оригинальной схемой, по которой предприниматель «сэкономил» огромную сумму.

Речь в иске шла о признании незаконным решения налоговой службы о привлечении «Мультиплекса» к ответственности по двум эпизодам - доначислении НДС на сумму 895 тыс. руб. и 26,4 млн. руб. К последнему также прилагались пени и штрафы еще на 6 млн.

## Кресла от фирмы-однодневки

Первый эпизод касался взаимодействия ООО «Мультиплекс на Набережной» с неким ООО «Регул» из Владивостока. По бумагам фирма Дмитриева совершила с этой фирмой сделку по приобретению кресел для кинотеатра, получив затем налоговый вычет по НДС в размере 895 тыс руб.

Однако, как выяснили налоговики, «Регул» является классической фирмой-однодневкой. Ее учредителем, руководителем и единственным работником выступал некий Денис Бобин, на имя которого была зарегистрирована еще 31 организация.

Как выяснилось после опроса господина Бобина, он регистрировал ряд организаций, в том числе и «Регул», за вознаграждение по просьбе знакомого. В дальнейшем никакого участия в деятельности зарегистрированных на его имя организаций он не принимал, никаких договоров, счетов-фактур и иных документов от их имени не подписывал.

Эти и многие другие указанные налоговиками факты позволили суду усомниться в добросовестности фирмы

Дмитриева и сделать вывод о том, что реально сделка с ООО «Регул» не исполнялась, а единственной ее целью являлось получение необоснованной налоговой выгоды путем получения налоговых вычетов по НДС. Таким образом, в удовлетворении требований «Мультиплекса на Набережной» в этой части суд отказал.

## Реорганизация и ликвидация

Второй эпизод гораздо более интересен. В 2011-2013 гг. ООО «Мультиплекс на Набережной» осуществляло строительство ТРЦ Пионер и несло затраты по вложениям в прочие внеоборотные активы, в связи с чем несло значительные расходы и заявляло НДС к возмещению. Впоследствии полученные вычеты должны были быть восстановлены.

Однако 13 июня 2013 года ООО «Мультиплекс на Набережной» делает «финт ушами» - оно проводит реорганизацию в форме выделения из него ООО «Торгово-развлекательный центр «Пионер» и ООО «Коммунальщик» и передает ему часть своих основных средств (на сумму 114 и 172 млн руб соответственно). Но ТРЦ «Пионер» применяет упрощенную систему налогообложения, и никаких обязанностей по восстановлению НДС не несет. А ООО «Коммунальщик», хотя и применяет общую систему налогообложения, к апрелю 2015 года уже ликвидируется.

Отметим, что учредителем вновь образованных структур выступает Владимир Дмитриев. Как раз в это же время он становится и собственником «Мультиплекса на Набережной», заменив Людмилу Дмитриеву.

По мнению налоговиков, операция с передачей части активов своим правопреемникам была проведена исключительно с целью ухода от исполнения обязанности по восстановлению НДС, ранее принятого к вычету. «В результате реорганизации собственники имущества фактически не изменились. Все участники правоотношений являются взаимозависимыми и подконтрольными лицами, а их действия носят согласованный характер», заявили представители налоговой службы.

Представители господина Дмитриева, в свою очередь, сообщили, что целью реорганизации общества в форме выделения являлось не уход от исполнения обязанности по восстановлению НДС, а лишь необходимость разделения видов деятельности по направлениям аренда, эксплуатация и содержание сетей.

Примечательно, что суд с этим доводом согласился, указав, что «в данном случае налоговым органом не доказана направленность действий налогоплательщика на получение необоснованной налоговой выгоды».

«Установив наличие деловой цели в реорганизации ООО «Мультиплекс на Набережной», отсутствие доказательств свидетельствующих о подконтрольности ему вновь созданных обществ ООО «Торгово-развлекательный центр «Пионер» и ООО «Коммунальщик», равно как и о фактическом управлении всеми обществами одними и теми же лицами, отсутствие доказательств согласованности действий, результатом которых явился фактический переход ООО «Мультиплекс на Набережной» на упрощенную систему налогообложения, суд признает отсутствие у инспекции оснований для вынесения оспариваемого решения в части доначисления суммы налога на добавленную стоимость в размере 26,4 млн руб., суммы пени в 4,7 млн руб. и штрафа в размере 1,3 млн руб», резюмировал судья.

Как сообщил «Номер один» один из бывших работников налоговой службы, просивший не называть его имени, Владимир Дмитриев использовал достаточно редкую схему налоговой «оптимизации».

- С одной стороны, незаконной ее не назовешь. С другой – эта схема, что называется, на грани фола, и здесь Владимиру Дмитриеву «повезло», что судья вынес решение в его пользу, а не в пользу налоговой службы, - прокомментировал экс-работник фискальной службы.

Автор: Максим Бакулев © Babr24 Источник: gazeta-n1.ru РАССЛЕДОВАНИЯ, ЭКОНОМИКА И БИЗНЕС, БУРЯТИЯ  
📞 26803 20.03.2017, 12:50 📌 1359

URL: <https://babr24.com/?ADE=191560> Bytes: 5733 / 5450 Версия для печати

 [Порекомендовать текст](#)

Поделиться в соцсетях:

Также читайте эксклюзивную информацию в соцсетях:

- [Телеграм](#)

- [ВКонтакте](#)

- [Вайбер](#)
- [Одноклассники](#)

Связаться с редакцией Бабра в Бурятии:  
[bur.babr@gmail.com](mailto:bur.babr@gmail.com)



Автор текста: **Максим Бакулев**, политический обозреватель.

На сайте опубликовано **3432** текстов этого автора.

#### НАПИСАТЬ ГЛАВРЕДУ:

Телеграм: [@babr24\\_link\\_bot](#)  
Эл.почта: [newsbabr@gmail.com](mailto:newsbabr@gmail.com)

#### ЗАКАЗАТЬ РАССЛЕДОВАНИЕ:

эл.почта: [bratska.net.net@gmail.com](mailto:bratska.net.net@gmail.com)

#### КОНТАКТЫ

Бурятия и Монголия: Станислав Цырь  
Телеграм: [@bur24\\_link\\_bot](#)  
эл.почта: [bur.babr@gmail.com](mailto:bur.babr@gmail.com)

Иркутск: Анастасия Суворова  
Телеграм: [@irk24\\_link\\_bot](#)  
эл.почта: [irkbabr24@gmail.com](mailto:irkbabr24@gmail.com)

Красноярск: Ирина Манская  
Телеграм: [@kras24\\_link\\_bot](#)  
эл.почта: [krasyar.babr@gmail.com](mailto:krasyar.babr@gmail.com)

Новосибирск: Алина Обская  
Телеграм: [@nsk24\\_link\\_bot](#)  
эл.почта: [nsk.babr@gmail.com](mailto:nsk.babr@gmail.com)

Томск: Николай Ушайкин  
Телеграм: [@tomsk24\\_link\\_bot](#)  
эл.почта: [tomsk.babr@gmail.com](mailto:tomsk.babr@gmail.com)

[Прислать свою новость](#)

#### ЗАКАЗАТЬ РАЗМЕЩЕНИЕ:

Рекламная группа "Экватор"  
Телеграм: [@babrobot\\_bot](#)  
эл.почта: [equatoria@gmail.com](mailto:equatoria@gmail.com)

#### СТРАТЕГИЧЕСКОЕ СОТРУДНИЧЕСТВО:

эл.почта: [babrmarket@gmail.com](mailto:babrmarket@gmail.com)

[Подробнее о размещении](#)

[Отказ от ответственности](#)

[Правила перепечаток](#)

[Соглашение о франчайзинге](#)

[Что такое Бабр24](#)

[Вакансии](#)

[Статистика сайта](#)

[Архив](#)

[Календарь](#)

[Зеркала сайта](#)