



ИНСПЕКЦИЯ МИНИСТЕРСТВА ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ ПО ОРШАНСКОМУ РАЙОНУ

О пресечении ухода от налогов в результате внеплановой проверки организации

Одним из направлений работы налоговых органов является контрольная деятельность, которая направлена на выявление недобросовестных плательщиков, использующих схемы ухода от налогообложения, и пресечения такой деятельности.

В ходе проведения инспекцией МНС по Оршанскому району внеплановой проверки организации, осуществляющей ремонт узлов и агрегатов к сельскохозяйственной технике, а также оптовую торговлю запасными частями сельскохозяйственным организациям, на основании документов субъекта хозяйствования и материалов, представленных Следственным комитетом по Витебской области, установлены взаимоотношения с взаимозависимыми индивидуальными предпринимателями.

От имени ИП оформлялись хозяйственные операции на выполнение работ по ремонту деталей и агрегатов к сельскохозяйственной технике, что повлекло завышение затрат, учитываемых при налогообложении прибыли. Денежные средства, перечисленные обществом на расчетные счета индивидуальных предпринимателей за якобы выполненные работы снимались с их расчетных счетов в качестве дохода от предпринимательской деятельности и передавались должностному лицу общества. Часть денежных средств использовались на выплату заработной платы работникам организации без отражения в бухгалтерском учете.

Использование схемы ухода от налогообложения позволило организации выплатить доход должностному лицу и работникам без отражения в бухгалтерском учете в размере 643,0 тыс. рублей, тем самым снизить налоговую нагрузку и получить необоснованное налоговое преимущество в виде неуплаты подоходного налога с физических лиц.

По результатам проверки к уплате в бюджет предъявлено 284,8 тыс. рублей, в том числе подоходного налога с физических лиц в сумме 180,3 тыс. рублей с сумм заработной платы «в конвертах».

Материалы проверки направлены в правоохранительные органы для дачи правовой оценки действий должностного лица организации и рассмотрении вопроса о возбуждении уголовного дела по установленным в ходе проверки обстоятельствам.

Напоминаем, что о фактах выплаты *заработной платы «в конвертах»* можно сообщить по номеру телефона 189 или путем письменного сообщения в налоговый орган по месту регистрации.

*Сектор информационно-разъяснительной
работы ИМНС по Оршанскому району*