

# Оглавление

<b>Введение</b> .....	<b>6</b>
<b>Глава 1. Налоги с личных доходов</b> .....	<b>8</b>
<b>1.1. Схема, использованная Ходорковским и Лебедевым</b> .....	<b>8</b>
1.2. Аргументы против предпринимателей.....	9
1.3. Современное применение «упрощенных» схем.....	12
1.4. Схемы, от которых лучше отказаться .....	15
1.5. Минимизация рисков при законном снижении налогов.....	19
Переход на УСН.....	19
Из сотрудников — в предприниматели .....	20
Избавляемся от работников.....	22
Аренда.....	24
Иные схемы .....	27
1.6. Немного о налоговом планировании и суде .....	28
1.7. <i>Выдержки из приговора</i> .....	29
1.8. Подделка документов.....	53
1.9. <i>Выдержки из приговора</i> .....	54
<b>Глава 2. Налоговые нарушения юридических лиц</b> .....	<b>58</b>
<b>2.1. Примененные способы ухода от налогов</b> .....	<b>58</b>
Действия предпринимателей .....	58
Кто не получит льготы .....	60
Доводы защиты .....	61
2.2. Кто отвечает за налоговые преступления .....	64
Поиск виноватых .....	64
Взаимосвязь компаний.....	65
Связи акционеров .....	66
Последствия судебного решения .....	67
2.3. Операции внутри холдинга.....	68
2.4. Документы, использованные следствием .....	69
Доказательства суда .....	69
О самостоятельности организаций .....	74
2.5. Оплата налогов векселями.....	75
Суть обвинения.....	75
Существующие риски .....	76
2.6. О налоге на прибыль, региональных льготах и инвалидах .....	77
Налог на прибыль .....	78
Региональные и местные льготы.....	79
Инвалиды.....	81
2.7. <i>Выдержки из приговора</i> .....	82
<b>Глава 3. Возврат налогов — мошенничество?</b> .....	<b>94</b>
3.1. Суть обвинения .....	94
3.2. Судебные доказательства .....	96
3.3. Реорганизация — причина для подозрений .....	97
3.4. Реорганизация и штраф .....	99
3.5. <i>Выдержки из приговора</i> .....	101
<b>Глава 4. Дело НИУИФ</b> .....	<b>106</b>
4.1. Незаконная приватизация .....	106
4.2. Неисполнение решения суда.....	108
4.3. Судебные доказательства .....	109

4.4. Выводы суда .....	112
<b>Глава 5. Дело «Апатита» .....</b>	<b>114</b>
5.1. Предъявленные обвинения .....	114
5.2. Обеспечение финансовой дисциплины .....	115
5.3. Торговля через посредников — преступление? .....	116
5.4. Вексельная зарплата .....	117
5.5. Внутренние документы — доказательство вины .....	118
5.6. Немного об акциях «Апатита» .....	120
5.7. <i>Выдержки из приговора</i> .....	121
<b>Глава 6. Дело Гусинского .....</b>	<b>191</b>
6.1. Предоставление займа .....	191
6.2. Передача недвижимости .....	193
6.3. Операции с векселями .....	195
6.4. <i>Выдержки из приговора</i> .....	196
<b>Глава 7. Хищение бюджетных средств .....</b>	<b>209</b>
7.1. Сделки с администрацией Волгоградской области .....	209
7.2. Вина Андрея Крайнова .....	211
7.3. Документы, использованные судом .....	213
О проверке организаций .....	213
О цифровой проверке .....	216
7.4. <i>Выдержки из приговора</i> .....	217
<b>Глава 8. Суд оценивает специалистов .....</b>	<b>226</b>
8.1. От издателя .....	226
8.2. <i>Выдержки из приговора</i> .....	226
<b>Глава 9. Вокруг процесса .....</b>	<b>235</b>
9.1. Новейшая история взаимоотношений фискалов и налогоплательщиков .....	235
Эпизод I .....	235
Эпизод II .....	236
Эпизод III .....	243
Данные по крупнейшим налогоплательщикам .....	244
<b>Глава 10. Мнение защиты. Интервью с Генрихом Падвой .....</b>	<b>255</b>
Защита и обвинение .....	255
Документальный урок .....	259
Экономические преступления .....	262
<b>Справочная информация. Полные и сокращенные названия судов .....</b>	<b>267</b>
<b>Приложение 1. Уголовная ответственность за уклонение от налогов. Мнение Конституционного суда РФ .....</b>	<b>268</b>
<b>Приложение 2. Конституционный суд РФ о «ЮКОСе» .....</b>	<b>278</b>

*Все говорят о деле Ходорковского, но никто о том, что для бизнесменов оно меняет правила игры. Впервые выходит книга, где дело «ЮКОСа» рассматривается с налоговой точки зрения. У вас в руках бестселлер — путеводитель по российским налоговым схемам В нем не только рассказано о самих схемах, но и о том, как применять их на практике, чтобы избежать негативных последствий для бизнеса.*

*Государство четко объяснило, что те правила, по которым работают все, — незаконны. Это относится не только к налогам, но и к множеству других сфер бизнеса: продажа продукции, сотрудничество с посредниками, учреждение фирм... Стало ясно, от каких обычных операций лучше отказаться, поскольку судья счел их преступными, какие документы и поступки бизнесменов могут быть использованы следствием при обвинении в неуплате налогов.*

*Книга адресована руководителям, предпринимателям, юристам, аудиторам, налоговым инспекторам, студентам, преподавателям и всем заинтересованным лицам.*