

32,3 тыс. рублей подоходного налога уплатила строительная организация, выводившая доходы через своих работников

32,3 тыс. рублей подоходного налога уплатило в бюджет ООО «Ю» (далее – ООО), занимающееся строительством зданий, обналичивавшее денежные средства через своих работников, зарегистрированных в качестве индивидуальных предпринимателей.

Нарушение выявили сотрудники инспекции МНС по Ленинскому району г.Могилева в ходе налоговой проверки.

Регулярно поступающие от ООО выплаты работники предприятия, являющиеся ИП, под видом личного дохода снимали со своих расчетных счетов в банке и передавали директору. Данный механизм использовался исключительно во избежание перечисления налогов в бюджет.

ООО признано налоговым агентом и из сумм доходов, выплаченных указанным лицам в размере 248,3 тыс. рублей, предъявлен к уплате подоходный налог в сумме 32,3 тыс. рублей. Сумма налога поступила в бюджет в полном объеме.

В отношении виновных лиц заведены уголовные дела.

На выплату заработной платы «в конвертах» перевозчик использовал наличную выручку в сумме 27,3 тыс. рублей

Деятельность в сфере перевозок пассажиров без отражения полученной наличной выручки в налоговых декларациях установлена сотрудниками инспекции МНС по Октябрьскому району г.Могилева в ходе выездной проверки частного предприятия «Б» (далее – организация).

Организация заключила соглашение с компанией UBER и осуществляла деятельность такси самостоятельно.

Наличная выручка в сумме 27,3 тыс. рублей, полученная от оказания услуг с мая 2019 года по май 2020 года, на текущие (расчетные) счета в банк не сдавалась, в кассу организации не приходовалась. Деньги присваивал директор организации.

Проверкой произведен расчет сумм подоходного налога из доходов руководителя, в результате чего доначислен подоходный налог в общей сумме 3,6 тыс. рублей.

Пресс-центр инспекции МНС
Республики Беларусь
по Могилевской области
тел.: 29 40 61