



Министерство Внутренних Дел России  
отдел УЭБ и ПК УМВД России по Омской области

**О Б Ъ Я С Н Е Н И Е**

г. Омск

«03» 07 2018г.

Оперуполномоченный отдела УЭБиПК УМВД России по Омской области  
Заварзинко Е.И. получил объяснение от:

[REDACTED]

- 9. [REDACTED]
- 10. Род занятий УФНС России по Омской области начальник отдела [REDACTED]
- 11. Контактные телефоны [REDACTED]

*Мне разъяснено, что в соответствии со ст. 51 Конституции РФ «Никто не обязан свидетельствовать против своих близких родственников, круг которых определен Федеральным Законом».*

Подпи [REDACTED]

Я работаю в УФНС России по Омской области в должности начальника отдела анализа и планирования налоговых проверок с 10.03.2017.

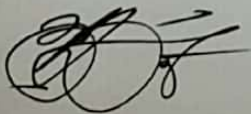
В мои должностные обязанности входит организация работы отдела по осуществлению подготовки и планированию выездных налоговых проверок, а также иные функции, определенные положением об отделе. Отделом анализа и планирования налоговых проверок осуществляется отбор налогоплательщиков, в соответствии с установленными критериями рисков, с целью анализа и включения в план выездных налоговых проверок, проводится предпроверочный анализ финансово - хозяйственной деятельности отобранных налогоплательщиков с учетом информации и сведений, имеющих в распоряжении налоговых органов и информации поступившей из внешних источников имеющих отношение в анализируемому налогоплательщику. По результатам проведенного предпроверочного анализа составляется заключение о наличии признаков налоговых правонарушений и целесообразности проведения выездной налоговой проверки.

Подпись [REDACTED]

Ответ Рогозной Е.В.: Могу пояснить, что к признакам, указывающим на формальное дробление бизнеса относятся следующие: один и тот же директор у всех юридических лиц, при этом руководители и учредители организаций могут быть близкими родственниками; предпринимательская деятельность осуществляется по одному адресу (используют один телефонные номера, совпадают IP-адреса); применяют специальные налоговые режимы; осуществляют деятельность под единым брендом и используют один сайт; один вид деятельности (одинаковые товары, работы, услуги без какой-либо специализации); идентичные контрагенты (как покупатели, так и поставщики); имеют единую ценовую политику, имеются доверенности, выданные одним лицом и другие.

Вопрос: Имелись ли со стороны организаций, руководителями и участниками которых являются Сусликов С.С. и Сусликов Е.С., нарушения при предоставлении отчетности?

Ответ Рогозной Е.В.: По указанным выше организациям, руководителями и участниками которых являются Сусликов С.С. и Сусликов Е.С. имелись случаи непредставления налоговой отчетности, отсутствия основных средств, представления «нулевой» налоговой отчетности, неисполнения требований налоговых органов о представлении документов (информации), непредставления бухгалтерской отчетности.

Опросил:  Захарченко Е. И.