



Лемчик, Крупский и Партнеры

СТРУКТУРНЫЙ И НАЛОГОВЫЙ КОНСАЛТИНГ

ПРАВО^{RU}

Коммерсант.ru[®]

WORLD TAX

RAEX^{PRO}

IFLR1000

Best Lawyers

B BENCHMARK
LITIGATION

Forbes

Структурный и налоговый консалтинг

*«Команда ЛКП всегда укажет вам
верный ориентир к успеху вашего бизнеса»*



«Лемчик, Крупский и Партнеры» - это

профессиональная команда корпоративных юристов, налоговых консультантов и адвокатов, которая на протяжении многих лет оказывает Клиентам услуги в области структурирования бизнеса, налогового консалтинга и комплексного сопровождения бизнеса.



Сотни успешно реализованных проектов в разных отраслях права

Более 16 лет мы решаем задачи и открываем новые возможности для стремительного роста бизнеса Клиентов.



Более 140 экспертов

Профессиональная команда корпоративных юристов, налоговых консультантов и адвокатов.



Более 1000 Клиентов из разных сфер бизнеса

Мы понимаем бизнес Клиентов. Своевременно выявляем и решаем проблемы. Предлагаем эффективные ходы для развития бизнеса.



ЛКП в лидерах юридического рынка

Профессиональный уровень и качество услуг экспертов заслужили признание ведущих юридических рейтингов, таких как Право 300, Коммерсантъ, Best Lawyers, World Tax, IFLR1000, Forbes Club Legal Research и RAEX Pro.

Ключевые показатели компании:

ТОП-7

ведущих компаний РФ по
Налоговым спорам

ПРАВО RU

97%

Winrate в
банкротный спорам

ПРАВО RU

88,3%

Winrate в
экономических спорах

ПРАВО RU

9

Консультантов
отмечено ведущим
международным рейтингом

Best Lawyers

ТОП-7

компаний в России по
количеству Консультантов

ПРАВО RU

ТОП-1

Компания России по
направлению
«Налоговый консалтинг»

RAEX PRO

ТОП-5

В категории
«Разрешение налоговых
споров»

Коммерсант.ру®

ТОП-9

В категории
«Консультирование по
вопросам трудового права»

Коммерсант.ру®

ТОП-15

В категории
«Разрешение коммерческих
споров» (mid-market)

Коммерсант.ру®

ВЕДУЩИЕ КОМПАНИИ

в сфере
«Слияния и поглощения»

IFLR1000

ВЕДУЩИЕ КОМПАНИИ

в сфере
«Налоговые споры» и
«Налоговый консалтинг»

WORLD TAX

ВЕДУЩИЕ КОМПАНИИ

в сфере
Наследственное право,
Антикризисное управление и
Личное налогообложение

Forbes

Наши рейтинги



Ведущие компании РФ в сфере:

- Налоговые споры (1 группа)
- Банкротство (Споры Mid-Market) (1 группа)
- Банкротство/Реструктуризация и консалтинг (2 группа)
- Налоговое консультирование (2 группа)
- Арбитражное судопроизводство (2 группа)
- Корпоративные споры (2 группа)
- ВЭД/Таможенное право и валютное регулирование (2 группа)
- Ритейл, FMCG, общественное питание (2 группа)
- Цифровая экономика (2 группа)
- Корпоративное право/M&A (2 группа)
- Семейное и наследственное право (3 группа)
- Антимонопольное право (3 группа)
- Защита персональных данных (3 группа)
- Частный капитал (3 группа)
- Интеллектуальная собственность (4 группа)
- Трудовое и миграционное право (4 группа)

Топ - 50 юридических компаний России по:

- Количеству юристов (7 место)
- Размеру выручки (14 место)
- Выручке на юриста (21 место)

Рейтинг литигаторов:

- Судебная практика (Рейтинг литигаторов) - 2 место
- Лидеры в сфере экономических споров (3 группа)
- 2 место в РФ по winrate в эконом-ких спорах - 88,3%
- 2 место в РФ по winrate в банкротных спорах - 97%
- Лидеры в сфере банкротства (3 группа)
- Топ - 30 юридических компаний, которые чаще всего участвуют в банкротных спорах
- Топ - 10 компаний России по количеству решений в банкротных спорах по участию в делах, связанных с исключением и включением в РТК

Индивидуальный рейтинг рекомендованных юристов:

- Александр Лемчик (Налоговое консультирование и Налоговые споры)
- Андрей Крупский (Антикризисный консалтинг и Банкротство)
- Юрий Счастливым, Иванова Инна (Налоговые споры)
- Кирилл Понасюк (Разрешение споров)
- Давид Кононов (Антикризисный консалтинг и Банкротство)
- Антон Тарунтаев, Илья Горшков (ВЭД)
- Екатерина Соколова (Цифровая экономика)
- Евгений Крюков (Коммерческие споры)
- Айжан Мухамбетова (Антикризисный консалтинг и Банкротство)
- Инна Иваникова (Корпоративные споры)
- Надежда Шадова (Фармацевтика и здравоохранение)

Коммерсант.ru

Лучшие юридические практики:

- Разрешение коммерческих споров: Mid Market - Band 1
- Разрешение корпоративных споров: Mid Market - Band 1
- Налоговое право: Консультирование по налоговому законодательству - Band 1
- Налоговое право: Разрешение споров с ФНС - Band 1
- Банкротство юридических лиц - Band 1
- ВЭД - Band 1
- Корпоративное право / Слияния и поглощения российских активов: Mid Market - Band 1
- Трудовое и миграционное право: Консультирование и разрешение споров по вопросам трудового и миграционного законодательства - Band 1
- Цифровая экономика/ Fintech - Band 1
- Интеллектуальная собственность. Консультирование по интеллектуальной собственности - Band 2
- Семейное и наследственное право - Band 2

Лучшие отраслевые практики:

- Ритейл и торговля (консультирование и разрешение споров) - Band 1
- Промышленность и производство: Разрешение ключевых споров и консультирование - Band 1
- Транспорт и логистика: Разрешение ключевых споров - Band 1
- Здравоохранение и фармацевтика: Разрешение ключевых споров и консультирование - Band 1
- Финансовый и банковский сектор: Разрешение ключевых споров - Band 2

Индивидуальный рейтинг юристов

(Ведущие юристы РФ в сферах):

- Александр Лемчик - Корпоративное право / M&A, Налоговые споры, Налоговое консультирование, Ритейлы, торговля, FMCG
- Андрей Крупский - Банкротство
- Давид Кононов - Банкротство
- Александра Акимова - Трудовое право
- Кирилл Понасюк - Коммерческие споры
- Людмила Круглова - Налоговое консультирование



- Ведущие компании РФ в категории разрешения споров «Active firm»



- Ведущие компании РФ в сфере Слияния и поглощения

Более подробная информация по ссылке и QR-коду

Ссылка



Best Lawyers

9 консультантов в ведущем международном рейтинге:

- Андрей Крупский (2021 - 2022) Insolvency and Reorganization Law, Tax Law
- Александр Лемчик (2020 - 2022) Tax Law
- Кирилл Понасюк (2021 - 2022) Litigation
- Юрий Счастливый (2021 - 2022) Litigation
- Давид Кононов (2021 - 2022) Arbitration and Mediation Insolvency, Reorganization Law
- Александр Земченков (2022) Litigation
- Артем Константинов (2022) FinTech Practice
- Людмила Круглова (2022) Corporate Law
- Екатерина Соколова (2022) Corporate Law

PROбанкротство

Ведущие компании РФ в сфере:

- Защита личных активов - 1 группа
- Реструктуризация бизнеса и антикризисное управление - 2 группа
- Включение требований в реестр требований кредиторов - 3 группа
- Оспаривание/защита сделок - 3 группа

Лидеры в отраслевом рейтинге

- Банкротство промышленных предприятий
- Банкротство ритейл-компаний/HORECA-компаний
- Банкротство фармацевтических компаний
- Банкротство IT и TMT компаний



- Ведущие компании РФ в сфере Налоговые споры и Налоговый консалтинг



Налоговые споры и консультирование

- Александр Лемчик - 1 группа
- Юрий Счастливый - 2 группа
- Людмила Круглова - 2 группа

Банкротство

- Андрей Крупский - 1 группа
- Давид Кононов - 2 группа
- Мария Творогова - 3 группа
- Айжан Мухамбетова - 3 группа
- Юлия Ющик - 3 группа

Арбитражное судопроизводство

- Кирилл Понасюк - 3 группа
- Артем Рубанов - 3 группа

Международные проекты

- Антон Тарунтаев - 2 группа
- Илья Горшков - 2 группа

Корпоративное право

- Александр Лемчик - 2 группа
- Инна Иваникова - 2 группа



Ведущие компании РФ:

- Топ - 1 компаний России по направлению «Налоговый консалтинг»
- Топ - 1 компаний России по направлению «Юридический консалтинг»
- Топ - 50 крупнейших консалтинговых групп России

Forbes

Топ-20 юридических компаний в РФ

Ведущие компаний в области:

- Разрешение конфликтов
- Корпоративное структурирование личных активов
- Личное налогообложение и планирование
- Взаимодействие с иностранными банками
- Структурирование активов за рубежом/защита личных активов за рубежом
- Антикризисное управление: защита личных активов и бизнеса, а также предотвращение привлечения к субсидиарной ответственности
- Наследственное право и наследственное планирование
- Налоговое структурирование бизнеса
- Сделки с активами, ценными бумагами и инвестиции
- Семейные споры/ бракоразводный процесс



➤ Банкротство и реструктуризация ➤ Разрешение споров / судебная практика ➤ ВЭД / Валютное законодательство и регулирование ➤ TMT (телекоммуникации, медиа и технологии)

- Практика реализует комплексные проекты по структурированию и налоговому консультированию групп компаний.
- Команда практики включает сильнейших налоговых юристов, юристов, специализирующихся в корпоративных вопросах и вопросах договорного права. Несколько сотрудников практики имеют дополнительное экономическое образование. Мы также привлекаем к работе по проектам специалистов по управленческому консалтингу. Это позволяет решать задачи по структурированию бизнеса комплексно, с учетом всех аспектов его деятельности.
- Нам доступна самая актуальная информация о последних трендах налогового администрирования и контроля, а также о развитии судебной практики по разнообразным вопросам – это позволяет применять самые эффективные и безопасные решения задач бизнеса.
- За 15 лет работы по проектам структурирования мы выработали уникальную методику анализа и разработки обновлений структуры бизнеса. Мы не ограничиваемся налоговым структурированием. Наши решения в части изменения структуры бизнеса учитывают максимально возможные нюансы, начиная от общей экономической эффективности предлагаемых изменений, до влияния этих изменений на эффективность управления бизнесом.
- В нашей практике есть несколько отраслевых групп глубоко специализирующихся на правовых и налоговых проблемах соответствующей отрасли.

- Реализовано более 100 проектов по разработке юридической структуры за последние 3 года
- За 2022 г. реализованы проекты по сопровождению сделок M&A с участием более 30 компаний, совокупная стоимость чистых активов которых составила более 100 млрд руб.
- Минимизировали риски клиентов в рамках проектов due-diligence на сумму более 50 млрд. руб. за 2022 г.
- В 2022 году в рамках различных проектов защитили активы Клиентов на сумму более 70 млрд руб.
- Средняя выручка холдингов, структурированием которых мы занимались в 2022 году составила 20 млрд. руб.
- После проведения с нашей помощью прединвестиционной реструктуризации бизнеса, наши клиенты смогли привлечь более 10 млрд. внешних инвестиций.
- Подготовили более 700 письменных консультаций по налогообложению и вопросам корпоративного законодательства за последние 3 года



Ведущие компании РФ в сфере
Корпоративное право и Налоговое
консультирование - 2 группа



Ведущие компании РФ в категории Ритейл и
торговля, FMCG: Консультирование лидеров
ритейла и FMCG



Налоговое право:
Консультирование по
налоговому законодательству - Band 1



Рекомендованные
компании в области:
«Налоговое структурирование
бизнеса»



Ведущие компании России в сфере
«General corporate tax»



№ 1 среди компаний России
по направлению «Налоговый
консалтинг»



Диагностика структуры бизнеса



Консультирование по сложным вопросам налогового законодательства



Структурирование и налоговое сопровождение сделок с активами и M&A



Диагностика налоговых рисков (tax check-up)



Структурирование и защита личных и бизнес-активов



Поиск налоговых резервов



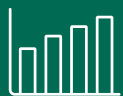
Структурирование группы компаний в целях повышения инвестиционной привлекательности



Выстраивание системы внутреннего налогового контроля



Структурирование группы компаний в целях масштабирования бизнеса, открытия новых направлений



Подготовка документации по трансфертному ценообразованию

КЛИЕНТ

Компания, занимающаяся предоставлением услуг он-лайн образования по творческим направлениям (стилист, дизайнер), а также он-лайн курсы по различным видам рисования.

КЛИЕНТ

Крупнейший продавец товаров для дома, представленный в каждом крупном городе России

ЗАДАЧА

Структура Клиента состоит из одной компании, которая для работы с клиентами активно привлекает самозанятых и индивидуальных предпринимателей. Перед консультантами поставлена задача провести диагностику рисков текущей модели ведения бизнеса и дать рекомендации по снижению выявленных рисков, перестройке структуры.

ЗАДАЧА

Структура Клиента состояла более чем из нескольких сотен ИП и ООО. При этом задача стояла выстроить более безопасную структуру владения и управления, сохранив рентабельность бизнеса.

РЕЗУЛЬТАТ

Предложена прозрачная и экономически эффективная структура владения и управления холдингом. Сформирована более безопасная и эффективная система владения товарными знаками, программным обеспечением и иными нематериальными активами. Разработана безопасная и эффективная система франчайзинга.

Выстроив прозрачную систему владения и управления холдингом, а также внедрив франчайзинговую модель работы, мы добились целей клиента.

РЕЗУЛЬТАТ

Проведя диагностику модели взаимодействия компании с клиентами и исполнителями (самозанятыми и ИП), мы выявили существенные налоговые риски, вероятность наступления которых оценили как очень существенную.

По итогам анализа нами были предложены изменения в организационной структуре, структуре взаимодействия с исполнителями, в том числе с точки зрения документооборота. Рекомендации позволили частично сохранить существовавшую модель, сняв самые существенные риски, достигнув таким образом, оптимального баланса между финансовой эффективностью и безопасностью.

КЛИЕНТ

Компания – динамично развивающийся производитель дизайнерской мебели для дома SKDESIGN.

ЗАДАЧА

Разработать юридическую и организационную структуру группы компаний в соответствии с планами развития, масштабирования производства, расширения собственной сети розничных магазинов.

РЕЗУЛЬТАТ

Реализован комплексный проект, включающий:

- ✓ Разработку оптимальной структуры создания новых производственных площадок, предложены варианты особых экономических зон для регистрации производственных компаний в качестве резидентов и размещения в ОЭЗ новых производств.
- ✓ Разработку эффективной структуры товарно-денежных потоков, в том числе выделение отдельных торгово-закупочных компаний с целью диверсификации рисков ВЭД.
- ✓ Разработку оптимальной холдинговой структуры, позволяющей, как сформировать эффективные денежные потоки в группе компаний через безопасную систему внутригрупповых операций, систему внутреннего финансирования.
- ✓ Разработку оптимальной управленческой, организационной структуры, позволяющей оптимизировать управление бизнес-процессами и повысить их эффективность.

Выстроенная обновленная система стала надёжной основой для бурного развития группы компаний, позволив собственнику реализовывать поставленные бизнес-цели, без формирования налоговых, имущественных рисков.

КЛИЕНТ

Дистрибьютер складского и грузоподъемного оборудования, строительной и колесной техники, компании которого представлены в пяти крупных города России

ЗАДАЧА

Структура Клиента состоит из пяти ООО. В одной из компаний к моменту проекта проведена выездная налоговая проверка, выявившая значительные пробелы в налоговом структурировании. Клиентом поставлена задача выявить налоговые риски в других компаниях группы, дать рекомендации по их снижению, выстроить более безопасную структуру владения и управления.

РЕЗУЛЬТАТ

По итогам анализа выявлены риски, помимо тех, что были обозначены в рамках ВМП. Даны рекомендации по снижению выявленных рисков.

Реализованные изменения в структуре, обеспечили более безопасное налоговое планирование, позволили предотвратить назначение ВМП в компаниях группы.

КЛИЕНТ

Дистрибьютер климатической техники потребительского и промышленного назначения

ЗАДАЧА

Две компании группы находятся в лицензионных отношениях с ИП-правообладателем товарных знаков, под которыми осуществляется деятельность в целом, и которыми маркируется производимая на контрактной основе климатическая техника. Клиент был заинтересован в анализе возможных налоговых рисков в связи с наличием указанных лицензионных отношений.

РЕЗУЛЬТАТ

Проведен анализ лицензионного договора, текущего статуса взаимоотношений компаний с правообладателем, истории их взаимоотношений, а также порядок фактического использования товарных знаков. Были сделаны выводы о возможных слабых местах этих отношений, возможных налоговых рисках, связанных с выплатой роялти. Были даны рекомендации по снижению указанных рисков.

Реализованные рекомендации позволили своевременно усилить позицию компаний. Впоследствии ИФНС направляла запросы в рамках предпроверочного анализа относительно взаимодействия с ИП. Подготовленный ответ, основанный на концепции, сформированной в рамках проекта, позволил снизить интерес налогового органа к лицензионным отношениям компании и ИП, и помог избежать выездной налоговой проверки.

КЛИЕНТ

Компания-претендент на право заключения концессионного соглашения по созданию системы взимания платы с большегрузных автомобилей

ЗАДАЧА

Разработать модель налогового учета операций по концессионному соглашению

РЕЗУЛЬТАТ

- ✔ Проведен анализ хозяйственных операций, планируемых компанией - претендентом в случае заключения и исполнения концессионного соглашения, в целях их квалификации для целей бухгалтерского учета и налогообложения
- ✔ Разработаны рекомендации по бухгалтерскому и налоговому учету операций и минимизации налоговых рисков хозяйственных операций клиента на всех стадиях реализации концессионного проекта (инвестиционной, эксплуатационной стадиях, а также на стадии закрытия концессионного проекта)

КЛИЕНТ

Компания – поставщик комплексных решений по оснащению предприятий нефтегазовой промышленности

ЗАДАЧА

Консультировать компанию на постоянной основе в рамках проекта по оснащению оборудованием строящегося газопровода в Сербии

РЕЗУЛЬТАТ

Компании предоставлены, в частности, консультации по следующим вопросам:

- ✔ Налогообложение операций по закупке (изготовлению) и поставке оборудования, пуско-наладочных и шеф-монтажных работ
- ✔ Порядок таможенного оформления вывоза оборудования
- ✔ Разработка проектов договоров/правовой анализ проектов договоров (в т.ч. разработка договорных условий с учетом необходимости устранения/снижения налоговых рисков)
- ✔ Рекомендации по стратегии возмещения «входящего» НДС от поставщиков, по порядку документального подтверждения нулевой ставки НДС по экспорту

Реализованные проекты

КЛИЕНТ

Крупнейший продавец товаров для дома, представленный в каждом крупном городе России

ЗАДАЧА

Структура Клиента состояла более чем из нескольких сотен ИП и ООО. При этом задача стояла выстроить более безопасную структуру владения и управления, сохранив рентабельность бизнеса.

Предложена прозрачная и экономически эффективная структура владения и управления холдингом.
Сформирована более безопасная и эффективная система владения товарными знаками, программным обеспечением и иными нематериальными активами.
Разработана безопасная и эффективная система франчайзинга.

РЕЗУЛЬТАТ

Выстроив прозрачную систему владения и управления холдингом, а также внедрив франчайзинговую модель работы, мы добились целей клиента.

КЛИЕНТ

Крупнейший в России представитель направления Хорека, поставщик продуктов питания и заготовок в рестораны

ЗАДАЧА

Клиент был заинтересован в подготовке своего бизнеса к привлечению российских или иностранных инвесторов.

РЕЗУЛЬТАТ

Анализируя структуру, мы выявили и устранили серьезные налоговые риски, которые влияли на стоимость компании. Также мы обособили направления деятельности таким образом, чтобы инвестор был ограничен в своих правах в отношении структуры бизнеса

Реализованные изменения в структуре бизнеса позволили привлечь более 2 млрд инвестиций.

КЛИЕНТ

Компания-претендент на право заключения концессионного соглашения по созданию системы взимания платы с большегрузных автомобилей

ЗАДАЧА

Разработать модель налогового учета операций по концессионному соглашению

РЕЗУЛЬТАТ

- ✔ Проведен анализ хозяйственных операций, планируемых компанией - претендентом в случае заключения и исполнения концессионного соглашения, в целях их квалификации для целей бухгалтерского учета и налогообложения
- ✔ Разработаны рекомендации по бухгалтерскому и налоговому учету операций и минимизации налоговых рисков хозяйственных операций клиента на всех стадиях реализации концессионного проекта (инвестиционной, эксплуатационной стадиях, а также на стадии закрытия концессионного проекта)

КЛИЕНТ

Компания – поставщик комплексных решений по оснащению предприятий нефтегазовой промышленности

ЗАДАЧА

Консультировать компанию на постоянной основе в рамках проекта по оснащению оборудованием строящегося газопровода в Сербии

РЕЗУЛЬТАТ

Компании предоставлены, в частности, консультации по следующим вопросам:

- ✔ Налогообложение операций по закупке (изготовлению) и поставке оборудования, пуско-наладочных и шеф-монтажных работ
- ✔ Порядок таможенного оформления вывоза оборудования
- ✔ Разработка проектов договоров/правовой анализ проектов договоров (в т.ч. разработка договорных условий с учетом необходимости устранения/снижения налоговых рисков)
- ✔ Рекомендации по стратегии возмещения «входящего» НДС от поставщиков, по порядку документального подтверждения нулевой ставки НДС по экспорту

КЛИЕНТ

Компания - генеральный подрядчик трубоукладочных работ в проекте «Nord Stream 2»

ЗАДАЧА

Консультировать компанию на постоянной основе в рамках проекта «Nord Stream 2» по вопросам российского и международного налогообложения, а также вопросам таможенного регулирования

РЕЗУЛЬТАТ

Компании предоставлены, в частности, консультации по следующим направлениям:

- ✔ Определение места реализации работ и услуг привлекаемых Компанией иностранных контрагентов для целей взимания российского НДС, а также подготовка юридических заключений для иностранных коллег по вопросу обложения работ и услуг российским НДС
- ✔ Порядок учета доходов и расходов Компании в рамках проекта в целях налога на прибыль организаций, включая вопросы формирования методики признания доходов и прямых расходов по работам с длительным производственным циклом
- ✔ Порядок амортизации трубоукладочных судов, а также прочей уникальной строительной техники и оборудования в целях налога на прибыль организаций, а также порядок учета расходов на ее модификацию под реализуемый проект
- ✔ Налоговые аспекты организации продажи потребительских товаров через судовые лавки для экипажа на судах технологического флота
- ✔ Налоговые и таможенные аспекты возврата в Россию морских судов и оборудования после завершения проекта
- ✔ Взаимодействие с иностранными контрагентами Компании, привлеченными для выполнения строительных работ по трубоукладке, в целях сбора документов, подтверждающих реальное выполнение ими договорных обязательств
- ✔ Начисление акцизов и заявление вычетов по ним в отношении операций получения средних дистиллятов (судовое топливо)
- ✔ Оценка рисков постоянного представительства Компании на территории Германии и Дании, а также определение налоговой базы такого постоянного представительства

Наша команда

ЛКП



Лемчик Александр

Управляющий партнер
юридической компании
«Лемчик, Крупский и Партнеры»

✉ Lemchik@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 20 лет

Образование: Окончил Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, юридический факультет. Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, Ассоциация бухгалтеров и аудиторов «Содружество» Курс:» Бухгалтерский и налоговый учет».

Опыт: Александр имеет колоссальный опыт реализации более 800 проектов по отстройке юридических структур крупных торговых и производственных компаний, в рамках которых осуществлялось построение корпоративных структур управления внутри группы компаний, консолидировались ликвидные активы с целью снижения риска их утраты, внедрялись франчайзинговые структуры организации бизнеса, осуществлялось юридическое построение финансово-хозяйственной деятельности компаний, рассматривались вопросы налогового планирования как на территории РФ, так и с использованием компаний из других юрисдикций.

В портфолио Александра входит участие в проектах для Lacoste, Merck, Yves Rocher, BAON, MR Group, Comedy Club Production и др.

Помимо юридической практики и управления компанией, Александр активно участвует в политико-правовой жизни России, являясь руководителем рабочей группы по управлению налоговыми рисками при экспертном совете Торгово-промышленной палаты РФ по совершенствованию налогового законодательства и правоприменительной практики, а также членом комитета по налоговой политике Российского союза промышленников и предпринимателей.

Признание:

- ТОП-10 лучших Консультантов России в категориях: Налогообложение, Налоговые споры, Ритейл и торговля, FMCG, Слияния и поглощения согласно рейтингу Коммерсантъ в 2018 г., 2020 г., 2021 г., 2022 г.
- Включен в список ведущих юристов России в категории Tax Law согласно международному рейтингу Best Lawyers 2020 г., 2021 г., 2022 г.
- Включен в список рекомендованных юристов России в категории Налоговое консультирование и споры (Налоговые споры) согласно рейтингу Право.ru-300 в 2020 г., 2021 г., 2022 г. и 2023 г.
- Включен в список рекомендованных юристов России в категории Налоговое консультирование и споры (Налоговые споры), Корпоративное право согласно рейтингу Российской газеты в 2023 г.

Наша команда

ЛКП



Андрей Крупский

Управляющий партнер
юридической компании
«Лемчик, Крупский и Партнеры»

✉ akrupskiy@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 20 лет

Образование: Окончил Московский государственный индустриальный университет. Сертификат о прохождении курса «Бухгалтерский и налоговый учет» (окончил курсы МГУ им. Ломоносова). Сертификат налогового консультанта (прошел обучение в Палате налоговый консультантов с присвоением квалификации «Консультант по налогам и сборам»)

Опыт: Осуществлял сопровождение инвестиционных сделок (приобретение активов в России и за рубежом, привлечение финансирования, M&A), имеет широкую практику налогового консультирования (включая анализ рисков в сфере налогового планирования и разработку методов в данной сфере).

Текущая деятельность также включает разработку и создание юридических структур бизнеса на территории России и с участием иностранных инструментов, проведение Due diligence при покупке бизнесов в сфере розничной и оптовой торговли, телекоммуникационного бизнеса, строительства, эксплуатации объектов недвижимости.

Признание:

- ТОП-10 лучших Консультантов России в делах о банкротстве в 2020 г., 2021, 2022 г. и 2023 г. согласно рейтингу Коммерсантъ
- Включен в список рекомендованных юристов России в категории «Банкротство» согласно рейтингу Право.ru-300 в 2021 г., 2022 г., 2023 г.
- Включен в список ведущих юристов России в категории Insolvency and Reorganization Law согласно международному рейтингу Best Lawyers 2021г., 2022 г.
- Включен в список ведущих юристов России в категории Tax Law согласно международному рейтингу Best Lawyers 2022 г.
- Включен в список рекомендованных юристов России в категории «Банкротство» согласно рейтингу Российской газеты в 2023 г.
- Включен в список ТОП-100 самых влиятельных персон банкротства по версии PROбанкротство
- Является руководителем комитета по защите в судебных спорах и процедурах банкротства МГО ОПОРЫ РОССИИ

Наша команда

ЛКП



Круглова Людмила

руководитель практики
«Структурный и налоговый консалтинг»

✉ l.kruglova@LKPconsult.ru

☎ +7 (905) 772 08 79

Стаж: 18 лет

Образование: Тульский государственный университет, юридический факультет, гражданско-правовая специализация. Диплом с отличием.

Тульский государственный университет, центр повышения квалификации, специализация «бухучет и аудит».

Опыт: В портфолио Людмилы входит руководство проектами для компаний (холдингов):

Ритейл, торговля: Дочки-Сыночки, Гулливер, Снежная Королева, Ваон, телеканал «Ювелирочка», ГК Дятьково, Дом Фарфора, Галамарт, Yves-Rosher, Williams Et Oliver, Автоцентр «Петровский», СК Кант, Союз-М, Бюромобельрус, Биокодекс, Левенгук.

Услуги: Like-центр, Бизнес-клуб «Атланты», Бизнес-клуб «Сбербанк-Первый» («Клуб Первых»), Сити Сайтсинг, Аккордпост, Redday, Капибара.

Производство: Европласт, Состра (SenSoy), Агрохолдинг Поиск, Артпласт.

Стройка: АБЗ-Дорстрой, Баркли, ГлавСтройИнжиниринг.

Опыт Людмилы по некоторым из проектов включает::

- «Выявление в рамках диагностики текущей структуры бизнеса клиента налоговых рисков на общую сумму более 10 млрд. руб. Разработка обновленной модели структуры, позволяющей снизить риск привлечения к ответственности компаний холдинга по эпизодам, сформировавшимся в прошлые периоды, а также позволяющей исключить формирование аналогичных рисков в будущем.
- Консультирование клиента по вопросу снижения налоговых и иных рисков (сумма потенциальных рисков – более 2 млрд. руб.) в рамках реализации соглашения по привлечению стороннего инвестора
- Разработка обновленной модели деятельности крупного торгового холдинга, с включением в структуру элементов франшизы, упорядочением корпоративной структуры, структуры управления холдингом.
- Разработка дорожной карты по защите бизнес-активов (общей стоимостью более 5 млрд. руб.), принадлежащих крупному производственному холдингу.
- Разработка дорожной карты по защите личных активов собственников крупной производственно-торговой сети.

Наша команда

ЛКП



Нурушева Альбина

Ведущий юрист практики
«Структурный и налоговый консалтинг»

✉ a.nurusheva@LKPconsult.ru

☎ +7 (937) 628 01 96

Стаж: 3 года

Образование: Казанский (Приволжский) федеральный университет, Юридический факультет, бакалавриат, специализация - гражданское право;

Московский государственный юридический университет имени О.Е. Кутафина, магистратура, направление: «Юрист в сфере градостроительных, земельно-имущественных и природоресурсных отношений».

Опыт: В портфолио Альбины входит самостоятельная и командная работа над проектами для компаний (холдингов): Текстиль Профи, Дятьково, Европласт, Дом Фарфора, Williams Et Oliver, Текстиль Хаус, Галамарт, Левенгук, Awatera, FINCH, Союз-М

Опыт Альбины по некоторым из проектов включает:

- Консультирование клиента (производственная группа компаний) по вопросу открытия дополнительных производственных мощностей с учетом применения территориальных налоговых льгот, проведение расчета и оценки налоговой нагрузки группы компаний.
- Разработка обновленной модели деятельности крупного торгового холдинга, представленного более чем в 70 регионах России, с включением в структуру элементов франшизы и упорядочением формы управления холдингом.
- Диагностика юридической структуры крупного торгово-складского комплекса на предмет выявления налоговых резервов. Итогом стало снижение налоговой нагрузки на 20%.
- Консультирование клиента по вопросу снижения налоговых и иных рисков (сумма потенциальных рисков - более 1 млрд. руб.) в рамках структуры производственного холдинга.
- Подготовка юридических документов различной сложности, в том числе договоров оказания услуг, агентских и лицензионных договоров, локальных актов, учредительных документов.
- Сопровождение корпоративных процедур в рамках реализации модели юридической структуры: регистрация и ликвидация юридических лиц, внесение изменений в учредительные документы, подготовка соглашений о намерениях, соглашений о предоставлении опциона.



Петров Евгений

Юрист практики

«Структурный и налоговый консалтинг»

✉ e.petrov@LKPconsult.ru

☎ +7 (915) 278 02 66

Стаж: 19 лет

Образование: Высшее, закончил в 2001 году Московский Государственный социальный университет по специальности «Юриспруденция». Является сертифицированным налоговым консультантом.

Опыт: В портфолио Евгения входит реализация следующих проектов для компаний (холдингов) в сферах:

Ритейл: Биокодекс, Дом Фарфора, Котофей. **Торговля и производство:** Группа компаний Дятьково, Состра (SenSoy), Союзпак. **Услуги и IT:** FINCH, Like-центр, Бизнес-клуб «Атланты», Бизнес-клуб «Сбербанк-Первый» **Строительство и недвижимость:** ГлавСтройИнжиниринг, МосСервисСтрой

Опыт Евгения по проектам также включает:

- Участие в проектах по выявлению налоговых рисков и налоговых резервов.
- Участие в реализации проекта по выявлению налоговых резервов по налогу на имущество и налогу на прибыль АО «Интер РАО - Электрогенерация» (п. 11 ст. 381 НК РФ, п. 25 ст. 381 НК РФ), в рамках которого подтверждено право налогоплательщика на применение указанной льготы на сумму более 1,5 млрд. руб.
- Участие в реализации проекта по применению налоговой льготы по налогу на имущество и налогу на прибыль в отношении энергоэффективного оборудования на сумму свыше 400 млн. руб.
- Участие в проекте по автоматизации системы по выявлению налоговых рисков и резервов группы «Интер РАО», состоящей из более 30-ти юридических оболочек.
- Представление интересов крупной производственной компании в рамках обжалования в судебном порядке доначислений налогового органа налога на прибыль, НДС, водного налога, а также пени и штрафа в общей сумме свыше 1,7 млрд руб.
- Tax due diligence группы компаний, являющейся одной из крупнейших угольных компаний мира с производственными и генерирующими мощностями на территории России и международной сбытовой сетью.
- Консультирование и осуществление налогового планирования компании одной из ведущих девелоперских компаний Московского региона.



Мандриков Андрей

Налоговый консультант практики
«Структурный и налоговый консалтинг»

✉ a.mandrikov@LKPconsult.ru

☎ +7 (929) 945 8792

Стаж: более 15 лет

Образование: Высшее, в 2012 году окончил Волгоградский государственный технологический университет, по специальности «Бухгалтерский учет, анализ, аудит». ГНИВЦ ФНС России - обучение по направлению «Налогообложение юридических лиц. Администрирование Специальных режимов налогообложения».

Опыт: В портфолио Андрея входит руководство и участие в проектах для компаний (холдингов):

- Группа компаний, один из крупнейших застройщиков Москвы и Московской области. Проведение аудиторских проверок в отношении компаний Группы. Руководство проектом due diligence при приобретении Акционерного общества.
- Золотодобывающая компания Забайкальского края. Участвовал в проекте структурирования сделки по передаче (продаже) Лицензии на разработку золотосодержащих месторождений в пользование другой золотодобывающей компании. В результате был продуман и реализован сложный механизм передачи лицензии с существенной экономией на налогах.
- Акционерное общество, ликёроводочный завод. Руководил проектом по налоговой экспертизе (due diligence) в части выявления накопленных налоговых и корпоративных рисков. В результате были выявлены существенные налоговые, корпоративные и иные финансовые риски. Потенциальный инвестор отказался от приобретения доли.
- Газодобывающая компания в Волгоградской области. Участвовал в сопровождении сделки по купле-продаже доли в имущественном комплексе стоимостью более 8 млрд. руб. Предотвращены налоговые риски на сумму более 118 млн. руб.

Опыт Андрея по некоторым из проектов включает:

- Проведение проектов по структурированию Холдинговых групп, оценка налоговой нагрузки и налоговых последствий, построение налогового учета групп компаний.
- Подготовка решений для задач, включающих: перераспределение персонала, материальных и нематериальных активов, материальных и денежных потоков; последовательность действий, которые с минимальными корпоративными, налоговыми и прочими рисками обеспечат функционирование компании.
- Проведение налогового аудита, выявление налоговых резервов и накопленных налоговых рисков компаний/Группы компаний, подготовка рекомендаций и методик по нивелированию рисков.
- Сопровождение сложных и нетипичных сделок, анализ налогового учета; планирование налоговых последствий и налоговой нагрузки.
- Выявление резервов в целях законной оптимизации налогообложения Компании.

Наша команда

ЛКП



Айвазян Рубен

Налоговый консультант
практики
«Структурный и налоговый консалтинг»

✉ aivazyan@LKPconsult.ru

☎ +7 (927) 685 68 11

Стаж: 7 лет

Образование: Самарский государственный университет, факультет экономики и управления, специализация государственное и муниципальное управление. Диплом с отличием. Самарский государственный экономический университет, Магистратура: факультет Юриспруденции, гражданско-правовая специализация. В процессе обучения. Палата налоговых консультантов России, аттестат о присуждении квалификации «Консультант по налогам и сборам».

ГНИВЦ ФНС России - обучение по направлению «Аналитическая работа. Контроль налоговых органов. Аналитические подсистемы, приложения и задачи АИС Налог-3». Северо-западный институт повышения квалификации ФНС России, обучение по направлению «Администрирование налогов».

Опыт: В портфолио Рубена входит руководство и участие проектами для компаний (холдингов):

- ЗАО «СОЭЗ» эксклюзивный поставщик нестандартного оборудования и средств механизации для компании АвтоВАЗ;
- Подшипниковый завод «Самарский Подшипник»;
- Автоцентр «Петровский»;
- Крупнейшая ресторанный управляющая компания, в управлении которой - 22 проекта, состоящие из собственных концепций и крупных федеральных франшиз - «Поляна»;
- Федеральная франчайзинговая розничная сеть - «Галамарт»,
- производитель светового оборудования «Фарос» и другие.

Опыт Рубена по некоторым из проектов включает:

- Оценка налоговых рисков компании/Группы компаний, подготовка рекомендаций по снижению выявленных рисков.
- Проведение расчета прогнозной налоговой нагрузки и налоговых последствий по результатам реструктуризации деятельности Холдинга при присоединении и выделении направлений деятельности Холдинга в самостоятельные Юрлица.
- Выявление нерациональных для организаций операций, приводящих к завышению налоговой базы. Выявление резервов в целях законной оптимизации налогообложения Компании.
- Разработка плана реструктуризации бизнеса, включающий: перераспределение персонала, материальных и нематериальных активов, материальных и денежных потоков; последовательность действий, которые с минимальными корпоративными, налоговыми и прочими рисками обеспечат функционирование компании.

Наша команда

ЛКП



Костецкий Иван

Юрист практики

«Структурный и налоговый консалтинг»

✉ i.kostetsky@LKPconsult.ru

☎ +7 (916) 137 25 59

Стаж: 7 лет

Образование: Московский государственный институт международных отношений Министерства иностранных дел Российской Федерации, Международно-правовой факультет, магистратура, специализация - Международное финансовое право;

Российский экономический университет им. Г.В. Плеханова, магистратура по специальности «Экономика», направление: Бухгалтерский и налоговый учёт в коммерческих организациях.

Опыт: В портфолио Ивана входит самостоятельная и командная работа над различными проектами для средних и крупных компаний и холдингов, например: Эггер, Европласт, Здоровье, Мопеды.рф, и другие.

Опыт Рубена по некоторым из проектов включает:

- Консультирование клиента (производственная группа компаний) по вопросам учета добавочного капитала и сумм нераспределённой прибыли прошлых лет;
- Разработка модели деятельности крупного торгового холдинга, с включением в структуру элементов франшизы и упорядочением формы управления холдингом;
- Консультирование клиента по вопросу снижения налоговых и иных рисков, связанных с «дроблением» в рамках структуры холдинга;
- Консультирование по комплексным вопросам индивидуального и корпоративного налогообложения в рамках российского и трансграничного налогового законодательства;
- Консультирование по вопросам налога на имущество и земельного налогов;
- Подготовка юридических документов различной сложности, в том числе договоров оказания услуг, локальных актов, учредительных документов.

Среди наших клиентов



Контактная информация



LKPconsult.ru



t.me/LKPconsult



Адрес: 127006 г. Москва,
ул. Малая Дмитровка, д. 20,
БЦ "Дмитровка"



Тел. +7 (495) 544-16-99



E-mail: office@LKPconsult.ru



Сайт: LKPconsult.ru