



Лемчик, Крупский и Партнеры

ПРАВО^{RU}

Коммерсант.ru[®]

WORLD TAX

RAEX^{PRO}

IFLR1000

Best Lawyers[®]

B BENCHMARK
LITIGATION

Forbes

Налоговые споры

*«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 Счастливый, 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 Иванникова (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, Ритейл и 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 Иванникова - 2 группа

RAEX PRO

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)



Обширный практический опыт в урегулировании налоговых споров по всем ключевым направлениям проверок

Более 250 проектов

Реализовано по сопровождению налоговых проверок

Более 10 млрд. рублей

Снижено налоговых доначислений

Более 20 млрд. рублей

Сумма налоговых споров в работе практики



Специалистами практики разработан уникальный продукт - система безопасности налоговых рисков, помогающая выстроить эффективную защиту от претензий налоговых органов, снизить риск попадания в план выездных проверок

1 млрд. рублей

Десятки проектов с подобными доначислениями

Более 10 регионов России

География проектов

85% споров

Успешно завершены на досудебной стадии



Эксперты практики отслеживают и создают тенденции в налоговом администрировании, что позволяет с самого начала работы по проекту сформировать наиболее эффективную стратегию защиты

ПРАВО RU

Ведущие компании РФ в сфере Налоговые споры - 1 группа

Коммерсантъ

Ведущие компании РФ в категории Разрешение споров с ФНС (Band 1)

WORLD TAX

Ведущие компании РФ в категории Tax controversy (Налоговые споры) - Tier 3



Построение системы
безопасности налоговых рисков
(Tax Compliance)



Диагностика налоговых рисков



Сопровождение налоговых
проверок



Составление возражений на
акты налоговых проверок



Представление интересов
налогоплательщика
в налоговом органе



Сопровождение налоговых
споров в суде



Признание недоимки
невозможной ко взысканию



Таможенные споры

Реализованные проекты



Представление интересов одного из крупных операторов по продаже керамической плитки в среднем и премиальном ценовых сегментах на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка. В результате налоговый орган составил акт со значительной суммой доначислений.

Консультантам была поставлена задача максимально снизить претензии налогового органа, поскольку сумма доначислений значительная для компании.

РЕШЕНИЕ

- ✓ Консультанты составили возражения на акт налоговой проверки, в которых были представлены доказательства реальности отношений с компаниями поставщиками, а также аргументация отсутствия факта завышения стоимости товара поставщиками.
- ✓ Консультанты доказали наличие расходов, влияющих на себестоимость закупаемой в Восточной Европе продукции, реальность финансово-хозяйственных взаимоотношений с поставщиками, а также экономическое обоснование понесенных расходов.
- ✓ Была проведена финансово-экономическая экспертиза, направленная на опровержение довода налогового органа о завышении себестоимости продукции.

РЕЗУЛЬТАТ

- ✓ В данном кейсе был реализован новый способ применения налоговой реконструкции посредством проведения финансово-экономической экспертизы.
- ✓ Претензии налогового органа были снижены на сумму 1,1 млрд. руб.
- ✓ ROI эффект от вложений в консультантов 11200%

1,1 млрд. ₺
11200 % ROI



Представление интересов крупной российской компании - производителя обуви на стадии подачи возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка и доначислена значительная сумма налогов. По мнению налогового органа, Компанией были заключены договоры с компаниями импортерами, которые самостоятельно не могли выполнить возложенные на них обязательства. Целью соглашений была неправомерная оптимизация и занижение налоговой базы.

РЕШЕНИЕ

- ✓ Консультантами была разработана концепция защиты налогоплательщика. Консультанты в своих консолидированных возражениях с учетом Дополнений к Акту налоговой проверки провели полномасштабную аналитику всех обстоятельств дела, собрали необходимые доказательства, сформировали обновленную стратегию защиты клиента.

РЕЗУЛЬТАТ

- ✓ Консультанты успешно реализовали стратегию защиты и снизили доначисления на 60 млн. руб.
- ✓ ROI эффект от вложений в консультантов 1300%

60 млн. ₺
1300% ROI

Реализованные проекты



Представление интересов крупной российской компании, оказывающей услуги страхования на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

У страховой компании прошла выездная налоговая проверка, доначисления составили значительную сумму.

Консультантам была поставлена задача уменьшить претензии налогового органа, поскольку они затрагивают сложившуюся практику работы страхового рынка по отдельным продуктам.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты полностью сформировали защитную позицию по оспариванию налоговых претензий. Была проведена работа по сбору доказательств реальности финансово-хозяйственных взаимоотношений со страховыми агентами, осуществляющими поиск потенциальных клиентов для заключения договоров страхования, выезжающих за границу.
- Консультанты представляли интересы в инспекции по крупнейшим налогоплательщикам.

РЕЗУЛЬТАТ

- Была приведена аргументация, опровергающая позицию налогового органа, а также обоснована правомерность понесенных расходов на оплату услуг.
- Претензии налогового органа снижены на сумму 613 млн. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов 1000%

613 млн. ₴

1000 % ROI



Сопровождение выездной налоговой проверки в одной из компаний туристического холдинга, который входит в десятку крупнейших туроператоров России.

ПРОБЛЕМА

В компании началась выездная налоговая проверка. Первоначальная сумма претензий, установленная в ходе предпроверочного анализа, составила 1,1 млрд. руб.

РЕШЕНИЕ

- Перед консультантами стояла задача уменьшить претензии налогового органа в ходе проведения налоговой проверки.
- Консультанты разработали защитную стратегию и сопроводили мероприятия налогового контроля.

РЕЗУЛЬТАТ

- По результатам работы над требованиями налогового органа и сопровождения мероприятий налогового контроля консультантам удалось выстроить защитную стратегию, реализация которой позволила снизить первоначальную сумму доначислений на 1,064 млрд. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов составил 177300%

1,064 млрд. ₴

177300 % ROI



Представление интересов одного из лидеров рынка нержавеющей металлопродукции на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка, в результате которой был составлен акт на большую сумму.

Консультантам была поставлена задача максимально снизить претензии налогового органа, поскольку для компании сумма претензий значительная.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты разработали стратегию защиты клиента, подали возражения на акт налоговой проверки, в которых были представлены доказательства, как реального существования и ведения деятельности спорными поставщиками товаров, так и реальности отношений компании с ними.
- В противовес позиции налогового органа о бестоварности спорных хозяйственных операций была осуществлена глубокая проработка данных бухгалтерского учета и первичных документов деятельности клиента в проверяемом периоде, представлены неопровержимые доказательства невозможности реализации клиентом своим покупателям не оспариваемого объема товара без учета поступлений товара от спорных поставщиков.

РЕЗУЛЬТАТ

- В результате рассмотрения налоговым органом материалов проверки и представленных консультантами ЛКП возражений уже на досудебной стадии налоговой инспекцией было принято решение о снижении на 120 млн. руб. суммы доначислений.
- ROI эффект от вложений в консультантов 3400 %

120 млн. ₺

3400 % ROI



Представление интересов одного из самых крупных заводов по производству кабеля в России на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В результате проведенной налоговой проверки компании была доначислена значительная сумма налога. Инспекцией оспаривалась реальность хозяйственных операций с контрагентами по правилам применения ст.54.1 НК РФ.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты представили неопровержимые доказательства фактического поступления в Общество товара, оформленного от спорных контрагентов. При этом реальный поставщик этого товара Инспекцией установлен не был, в связи с чем оснований для вывода об неисполнении сделки спорными контрагентами за исключением стандартных для налоговых проверок признаков их проблемности у налогового органа не имелось.

РЕЗУЛЬТАТ

- В результате проделанной работы, подготовленные возражения на акт налоговой проверки приняты Инспекцией в полном объеме.
- Доначисления снижены на сумму 75,5 млн. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов 12000%

75,5 млн. ₺

12000% ROI

Реализованные проекты



Представление интересов холдинга предприятий по производству охлаждающих жидкостей на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка. В результате налоговый орган составил акт со значительной суммой доначислений.

Консультантам была поставлена задача максимально снизить претензии налогового органа, поскольку сумма доначислений значительная для компании.

РЕШЕНИЕ

- ✔ Консультанты подготовили стратегию защиты клиента, подали возражения на акт налоговой проверки, в которых были представлены доказательства реальности отношений с компаниями-поставщиками химической продукции, необходимой для производства антифризов; с исполнителями рекламных услуг, а также с компаниями-покупателями, названными в акте налоговой проверки «техническими».
- ✔ Кроме того, найдены критические методологические ошибки как в структуре доказывания налоговыми органами тех или иных обстоятельств, так и ошибки в методике расчета доначислений налогов Клиенту, где в качестве источника для формирования налоговой базы послужили не финансовые результаты конкретных сделок, а сведения о выручке из налоговых деклараций спорных контрагентов-покупателей.

РЕЗУЛЬТАТ

- ✔ Результатом работы консультантов сумма была снижена на 400 млн. руб.
- ✔ ROI эффект от вложений в консультантов 6600%

400 млн. ₴

6600% ROI



Представление интересов компании, входящую в холдинг «Ростех» в налоговом споре.

ПРОБЛЕМА

В отношении компании, входящей в группу Госкорпорации "Ростех", была проведена выездная налоговая проверка.

В результате проведенных мероприятий налогового контроля налоговый орган доначислил значительную сумму.

РЕШЕНИЕ

- ✔ Консультанты сформировали защитную позицию и представили интересы в налоговом органе. Проект реализовывался в условиях изменений налогового законодательства и практики его применения.
- ✔ Была предоставлена динамичная позиция в соответствии с изменениями концепции налогового администрирования в РФ в рамках указанного дела.

РЕЗУЛЬТАТ

- ✔ Полное признание решения налогового органа незаконным, уменьшение размера налоговых обязательств клиента на сумму 140 млн. руб.
- ✔ ROI эффект от вложений в консультантов 7000%

140 млн. ₴

7000% ROI

Реализованные проекты



Представление интересов крупнейшей российской компании-поставщика цементной продукции за на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка. Налоговый орган сделал вывод реализации Компанией товара крупными производственными компаниями через искусственно созданные фирмы-однодневки при создании видимости их независимости от производителя. Целью создания таких компаний являлось занижение налоговой базы.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты разработали концепцию защиты налогоплательщика и провели полномасштабную аналитику всех обстоятельств дела, собрали необходимые доказательства.

РЕЗУЛЬТАТ

- Консультанты успешно представили интересы налогоплательщика в налоговом органе и защитили права Клиента на рассмотрении материалов налоговой проверки.
- В результате сумма доначислений снижена на 18 000 000 рублей.
- ROI эффект от вложений в консультантов 1800%

18 млн. ₪

1800% ROI



Представление интересов крупнейшей российской компании, осуществляющей поставку бытовой техники на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка, результатом которой стали значительные доначисления. ФНС посчитала, что организация намеренно заключала договоры с недобросовестными поставщиками фирмами-однодневками, которые не могли выполнить возложенные на них обязательства.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты вошли в проверку на стадии обжалования акта налоговой проверки и сразу же приступили к подготовке возражений. Консультанты разработали концепцию защиты налогоплательщика, провели полномасштабную аналитику всех обстоятельств дела, собрали необходимые доказательства и успешно провели налоговую реконструкцию.

РЕЗУЛЬТАТ

- В решении налоговый орган снизил сумму доначислений на 1,6 млрд. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов 40000%

1,6 млрд. ₪

40000% ROI



Представление интересов крупной российской компании-аудитора на стадии судебного разбирательства по взысканию недоимки по страховым взносам.

ПРОБЛЕМА



У организации сформировалась недоимка по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование и начисленных за их несвоевременную уплату пеней.

РЕШЕНИЕ



- Консультантами было доказано, что Налоговый орган и Главное управление ПФР утратили возможность взыскания недоимки, пеней, штрафов в связи с невозможностью их взыскания.

РЕЗУЛЬТАТ



- В результате реализации стратегии недоимка на сумму 90 000 000 рублей была признана невозможной к взысканию.
- ROI эффект от вложений в консультантов 1800%

90 млн. ₪

1800% ROI



Представление интересов российской компании, осуществляющей разработку и производство оборудования для противокоррозионной защиты.

ПРОБЛЕМА



В компании прошла выездная налоговая проверка и доначислена значительная сумма налогов. Налоговый орган делает вывод о нереальности осуществления финансово-хозяйственных взаимоотношений Компании с недобросовестными организациями. Налогоплательщик использовал формальный документооборот в целях неправомерного учета расходов по налогу на прибыль и заявления налоговых вычетов по НДС. Организации контрагенты были созданы с целью занижения налоговой базы.

РЕШЕНИЕ



- Консультанты разработали концепцию защиты налогоплательщика и провели полномасштабную аналитику всех обстоятельств дела, собрали необходимые доказательства, сформировали обновленную стратегию защиты клиента.

РЕЗУЛЬТАТ



- Защитная стратегия была успешно реализована. Доначисления снижены на сумму 58 000 000 рублей.
- ROI эффект от вложений в консультантов 3800%

58 млн. ₪

3800% ROI

Реализованные проекты



Представление интересов крупной российской компании на стадии судебного разбирательства по признанию недоимки невозможной к взысканию.

ПРОБЛЕМА

У организации сформировалась недоимка по уплате страховых взносов на обязательное пенсионное и обязательное медицинское страхование и начисленных за их несвоевременную уплату пеней.

РЕШЕНИЕ

- Консультантами было доказано, что Налоговый орган и Главное управление ПФР утратили возможность взыскания недоимки, пеней, штрафов в связи с невозможностью их взыскания.

РЕЗУЛЬТАТ

- В результате реализации стратегии недоимка на сумму 93 млн. руб. была признана невозможной к взысканию.
- ROI эффект от вложений в консультантов 2600%

93 млн. ₴

2600 % ROI



Представление интересов российской компании, осуществляющей розничную продажу спорттоваров, на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

По результатам проведенной налоговой проверки налоговый орган доначислил значительную сумму налогов. По мнению Инспекции, правообладатели вели формальную деятельность, что делает экономически необоснованными выплаты роялти.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты исследовали историю развития компании, на основании изучения которой был сделан вывод и доказано, что консолидация прав на интеллектуальную собственность являлась одной из главных задач на пути развития Компаний группы, это было необходимо для выстраивания вертикально интегрированной структуры владения, инвестиционной привлекательности бизнеса, привлечения внешнего финансирования и инвесторов и выхода на рынки СНГ, Европы, Юго-восточной Азии и других регионов.

РЕЗУЛЬТАТ

- Консультанты собрали необходимые доказательства, сформировали стратегию защиты клиента и успешно реализовали ее на рассмотрении материалов налоговой проверки и снизили претензии налогового органа на 430 млн. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов 1400%

430 млн. ₴

1400% ROI

Реализованные проекты



Представление интересов российской компании - поставщика оборудования для нефтеперерабатывающих организаций, на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

По мнению инспекции, Общество намеренно заключило договоры с фирмами-однодневками, которые самостоятельно не могли выполнить возложенные на них обязательства. Инспекция считает, что отсутствовала экономическая обоснованность сделок с «проблемными» контрагентами, а главной целью такой «налоговой схемы» являлось занижение налоговой базы.

РЕШЕНИЕ

- Консультантами была проведена полномасштабная аналитика всех обстоятельств дела и выработана стратегия защиты налогоплательщика, в ходе реализации проекта удалось доказать, что сделки с данными контрагентами обоснованы и целесообразны с экономической точки зрения на основании того, что данные организации с учетом анализа рынка поставщиков оборудования такого вида являются единственными соответствующими требованиям, т.е. эксклюзивными.

РЕЗУЛЬТАТ

- Консультанты представили интересы налогоплательщика в налоговом органе и снизили претензии на сумму 110 млн. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов 1500%

110 млн. ₪

1500% ROI



Представление интересов российской компании, осуществляющей производство и продажу мороженого, на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

У клиента прошла выездная налоговая проверка, результатом которой стали значительные доначисления. По мнению налогового органа организация намеренно заключала договоры с фирмами-однодневками, которые должны были выполнять ремонт, техническое обслуживание морозильных камер и разгрузку-погрузку мороженого.

РЕШЕНИЕ

- Консультантами была разработана концепция защиты налогоплательщика, проведена полномасштабная аналитика всех обстоятельств дела, собраны необходимые доказательства, доказана необходимость привлечения спорных контрагентов.

РЕЗУЛЬТАТ

- Стратегия успешно реализована на рассмотрении материалов налоговой проверки.
- Снижение доначислений на сумму 320 млн. руб.
- ROI эффект от вложений в консультантов 2600%

320 млн. ₪

2600% ROI

Реализованные проекты



Представление интересов российской компании-производителя пищевой упаковки на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

В компании прошла выездная налоговая проверка. Доначисления по НДС и налогу на прибыль составили значительную сумму. Налоговый орган сделал вывод о том, что компания неправомерно учитывала в составе расходов затраты по взаимоотношениям поставщиками.

РЕШЕНИЕ

- Консультантами была разработана концепция защиты налогоплательщика, проведена полномасштабная аналитика всех обстоятельств дела, собраны необходимые доказательства, сформированы возражения на Акт проверки.

РЕЗУЛЬТАТ

- Консультанты успешно реализовали стратегию защиты и снизили доначисления на сумму 142 млн. рублей.
- ROI эффект от вложений в консультантов 4100%

142 млн. ₺

4100 % ROI



Представление интересов крупной российской компании, осуществляющей розничную продажу на стадии возражений на акт налоговой проверки.

ПРОБЛЕМА

По результатам выездной налоговой проверки был составлен акт налоговой проверки со значительной суммой доначислений. Налоговый орган переквалифицировал выплату процентов в выплату дивидендов, не учитывая, что в спорный период налогоплательщик действительно нуждался в заемных и кредитных денежных средствах, данные средства были необходимы для открытия новых магазинов и увеличения товарооборота.

РЕШЕНИЕ

- Консультанты исследовали все обстоятельства, на основании которых был сделан вывод и доказано, что если бы неполученные займы, то налогоплательщику пришлось бы привлечь дополнительные кредитные средства и нести расходы на уплату процентов в большем объеме, а также то обстоятельство, что расходы на выплату процентов были направлены на получение дохода в виде увеличения товарооборота и открытие магазинов, что подтверждается материалами проверки.

РЕЗУЛЬТАТ

- Консультанты успешно реализовали стратегию защиты клиента.
- Снижение доначислений на сумму 220 млн. рублей.
- ROI эффект от вложений в консультантов 3600%

220 млн. ₺

3600% ROI

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., 2021г., 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



Счастливым Юрий,
Руководитель практики
«Налоговые споры»

✉ y.schastlivyi@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 10 лет

Образование: Финансовый Университет при правительстве РФ, член палаты налоговых консультантов.

Опыт:

- Создание в компаниях и холдингах системы безопасности налоговых рисков;
- Ведение проектов по выявлению налоговых рисков в компаниях и холдингах;
- Сопровождение налоговых споров в ИФНС, УФНС и центральном аппарате ФНС РФ;
- Судебное сопровождение налоговых споров в судах всех инстанций;
- Защита и сопровождение компаний при проведении налоговых проверок;
- Сопровождение проектов в области консультирования по сложным вопросам российского налогового права;
- Взаимодействие с контролирующими органами, а также оценка ситуационных рисков при проведении налоговых проверок.

Портфолио Юрия включает участие в проектах с такими компаниями, как:

- «Спортмастер»
- «O'STIN»
- «Ralf Ringer»
- Страховая компания «ВСК»
- Банк «Национальный стандарт»
- «KANZLER»
- «Kari»
- «Salamander» Ямал Золото
- «Верхнебаканский цементный завод»
- «Совфрахт»
- «Финвал-Энерго»
- «Продукты от Палыча»
- «АККОРД ПОСТ»
- «МАГНОЛИЯ»
- «Максима Групп» (Familia)
- «Марпосадкабель»
- «ПСК Фарма»
- «ТД «НЕФТЬМАГИСТРАЛЬ»
- ТД «Русский Холод»
- Страховая компания «МАКС»
- «ТВ Центр»
- «Открытие»
- «РУС БИОФАРМ»
- «2К»
- «Энергоремонт»
- «АЛЬПИНДУСТРИЯ»
- «Триол Нефть»
- «СИП-Энерго»

Наша команда



Иванова Инна,
Руководитель направления
«Досудебное урегулирование
налоговых споров»

✉ i.ivanova@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99



Стаж: более 7 лет

Образование: Окончила Московский государственный юридический университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) по направленности «Судебная адвокатура» по программам бакалавриата и магистратуры.

Прошла программу повышения квалификации в Палате налоговых консультантов. Сертифицированный налоговый консультант.

Опыт: Инна перешла в ЛКП из налоговых органов, где она последние несколько лет специализировалась на разрешении судебных налоговых споров со стороны налогового органа.

В портфолио Инны входит участие в проектах:

- Страховая компания «ВСК»
- ТД Русский Холодь
- Банк «Национальный Стандарт»
- «Верхнебаканский цементный завод»
- «Саламандер в России»
- «ТВ Центр»
- «Ральф Рингер»
- «Хотелбук-Сервис»
- «ЮТС»
- «Открытие»
- «Комос Групп»
- «СЦ НТО «Промбезопасность»
- ФГУП «НПО «Техномаш»
- «ГСБ Клининг»
- «СИП-Энерго»
- «Ямал Золото»
- «Триол Нефть»
- «Адитим»
- «Гвардия»
- «ФРП Менеджмент»
- «ТопДистрибьюшнСервисез»
- «РУС БИОФАРМ»
- «2К»
- «Энергоремонт»

Опыт Инны по некоторым из последних проектов включает:

- Сопровождение выездных налоговых проверок в отношении страховых компаний, банков, крупнейших торговых компаний, одного из крупнейших российских производителей обуви, туристических компаний и др.;
- Подготовка возражений и участие в рассмотрении материалов налоговой проверки по эпизодам, связанным с фактическим правом на процентный доход, выплаченный иностранной компании на основании договора о субординированном депозитном вкладе (займе); по вопросам правомерности включения в расходы выплаченного страховым агентам комиссионного вознаграждения; включения в состав расходов на оплату услуг по проведению рекламной кампании путем размещения рекламных роликов по договорам на оказание рекламных услуг; не включения в состав внереализационных расходов недоиспользованной суммы резерва предстоящих расходов на оплату отпусков; по вопросам завышения себестоимости производимой продукции; по вопросам правильности амортизационной группы спорных объектов, стоимости добытых полезных ископаемых и др.

Наша команда

ЛКП



Земченков Александр,
Старший юрист практики
«Налоговые споры»

✉ a.zemchenkov@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 7 лет

Образование: Окончил Московский Государственный Юридический Университет (МГЮА) по специальности Юриспруденция.

Опыт: До перехода в ЛКП Александр проработал в Межрегиональной Инспекции Федеральной Налоговой Службы по Крупнейшим налогоплательщикам № 4, где он изнутри изучил налоговую "кухню", поучаствовав в предпроверочных мероприятиях, комиссиях по включению компаний в план по выездным налоговым проверкам, в досудебном и судебном этапах урегулирования налоговых споров.

В портфолио Александра входит участие в проектах для:

- «ТЕРЕМ»
- «Вера-Олимп»
- «Кроне Русь»
- «Ренишоу»
- «ТС «Магазин 01»
- «Трубопроводные системы и технологии»
- «АМДтехнологии»
- «СК Интер»
- «Интерпайп»
- «Марпосадкабель»
- «Кенгуру»
- ГК «Аква-Венд»
- ГК «Пилот»
- «ПСК Фарма»
- «Спорт-экспресс»
- «НЕФТЬМАГИСТРАЛЬ»
- «KANZLER»
- «UNIQLO»
- «Мир Ковров»
- «City Sightseeing»
- «ПРОБЕТ»
- «Just Couture»
- «Russ Outdoor»
- «Магнолия»
- «Салют Сталь»
- «Русский Холод»
- «ВПЛАБ»
- «МСота»

Наша команда

ЛКП



Булгаков Сергей,
Старший юрист практики
«Налоговые споры»

✉ s.bulgakov@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 7 лет

Образование: Окончил Московский государственный юридический университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) по программам специалитета. Прошел программу повышения квалификации в Палате налоговых консультантов.

Опыт: С 2015 года Сергей работает в ЛКП по направлениям разрешения налоговых споров и консультирования клиентов компании по вопросам налогообложения.

В портфолио Сергея входит участие в проектах с такими компаниями, как:

- «Финвал-Энерго»
- «Магнолия»
- Страховая компания «ВСК»
- «Максима Групп» (Familia)
- «Кари»
- «ЭРКОН»
- «Продукты от Палыча»
- «СИП-Энерго»
- «ДжамильКо»
- «Ямал Золото»
- «ДЕКАТЛОН»
- «Триол Нефть»
- «Спортмастер»

Опыт Сергея по некоторым из последних проектов включает:

- Сопровождение выездных налоговых проверок в отношении крупнейших производственных и торговых компаний;
- Подготовка возражений и участие в рассмотрении материалов налоговой проверки по эпизодам, связанным с фактическим правом на процентный доход, выплаченный иностранной компании на основании договора займа; связанным с вычетами НДС и учетом в составе расходов на приобретение товара у контрагентов; связанным с вопросами правильности амортизационной группы спорных объектов, стоимости добытых полезных ископаемых и др.
- Также Сергеем разработаны и внедрены в крупнейших производственных и торговых организациях системы контроля налоговых рисков (Tax compliance), позволяющие компаниям эффективно отстаивать свою позицию в спорах с налоговыми органами в рамках требований ст. 54.1 НК РФ; произведена диагностика налоговых рисков нескольких десятков организаций, и предложены меры по их устранению.

Наша команда

ЛКП



Тюкин Александр,
Ведущий юрист практики
«Налоговые споры»

✉ a.tyukin@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 7 лет

Образование: Окончил Самарский государственный университет, юридический факультет. Прошел профессиональную переподготовку в Финансовом университете при Правительстве РФ по теме «Налоговое консультирование». Сертифицированный налоговый консультант. Прошел курсы повышения квалификации в Финансовом университете при Правительстве РФ по теме «Бухгалтерский учет». Прошел курсы повышения квалификации в РАНХИГС по теме «Цифровая экономика». Прошел курсы повышения квалификации в Приволжском институте повышения квалификации ФНС России по теме «Возмещение НДС». Прошел курсы повышения квалификации в Приволжском институте повышения квалификации ФНС России по теме «Выступление в суде».

Опыт: Александр перешел в ЛКП из Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №7, где он последние несколько лет специализировался на сопровождении налоговых проверок и судебных спорах.

В портфолио Александра за годы работы входит участие в проектах:

- «OZON»
- Телеканал «РЕН-ТВ»
- Холодильник.ру
- «ЛАНИТ»,
- «ЮЛМАРТ»
- «Транстелеком»
- «РН Ремонт НПО»
- «Гастрономическая Академия Рожниковского Р.М.»
- «2К»
- «Спорт-экспресс»
- «ВПЛАБ»
- «ДЖИМ СПОРТ»
- «Электрорешения»
- «Энергоремонт»
- «Профи-стиль»
- «Дегон-Мебель»
- Альпиндустрия
- «ФАРМ»

Опыт Александра по некоторым из последних проектов включает:

Сопровождение налоговых проверок, а именно: взаимодействие с налоговым органом при проведении мероприятий налогового контроля (допросы, осмотры, выемка, инвентаризация, вызовы на пояснения, требования о представлении документов и др.). Подготовка возражений на акты налоговых проверок и жалоб на решения налоговых органов по факту проведения налоговых проверок. Участие в рассмотрении возражений по результатам налоговых проверок. Участие в судебных спорах с суммами доначислений свыше 2 миллиардов рублей.

Наша команда

ЛКП



Матвеева Елена

Руководитель Северо-Западного филиала компании «Лемчик, Крупский и Партнеры»

✉ matveeva@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 15 лет

Образование: Высшее, Российский Государственный университет им. И. Канта, гражданско-правовая. Диплом с отличием. Калининградская международная школа бизнеса. Программа «Управление проектами» АНО ДПО «Сити Бизнес Скул» MBA «General Intensive» «Мастер делового администрирования. Интенсив».

Опыт и Реализованные проекты:

- Создание в компаниях и холдингах системы безопасности налоговых рисков;
- Ведение проектов по выявлению налоговых рисков в компаниях и холдингах;
- Сопровождение налоговых споров в ИФНС, УФНС;
- Судебное сопровождение налоговых споров в судах всех инстанций;
- Защита и сопровождение компаний при проведении налоговых проверок;
- Сопровождение проектов в области консультирования по сложным вопросам российского налогового права;
- Взаимодействие с контролирующими органами, а также оценка ситуационных рисков при проведении налоговых проверок.

Портфолио Елены включает участие в проектах с такими компаниями, как: «Марпосадкабель», ТЦ «Русский холод», ТЦ «Мега-пласт Янтарь», «Совесткий продукт», «Балт строй», «БалтТрейд», «Упаковка», «Вичюнай-Русь», «Строительная корпорация Крит», СК Северо-Запад», «Вест», «Александр КАН», «Балтко», «Инжиниринговая компания 2К», «Клининг», «Служба эксплуатации», «Голдер Электроникс», «Евролайн», «Инжсетьстрой», «Лоде», «Глобэкс», «Викстрой», «Типлеск»

Наша команда

ЛКП



Морохин Евгений

Руководитель Налоговой практики
Северо-Западного филиала компании
«Лемчик, Крупский и Партнеры»

✉ morokhin@LKPconsult.ru

☎ +7 (495) 544 16 99

Стаж: более 15 лет

Образование: Высшее юридическое образование - Калининградский государственный университет, юридический факультет. Специализация - гражданское право и процесс.

Области юридической практики:

- Защита и сопровождение компаний при проведении налоговых проверок;
- Сопровождение налоговых споров в налоговых органах;
- Сопровождение налоговых споров в судах всех инстанций;
- Диагностика налоговых рисков;
- Разработка корпоративных и юридических структур;
- Структурирование бизнеса;
- Консультирование по налоговым рискам.

Портфолио Евгения включает участие в проектах с такими компаниями, как: «Марпосадкабель», ТЦ «Русский холод», ТЦ «Мега-пласт Янтарь», «Совесткий продукт», «Балт строй», «БалтТрейд», «Упаковка», «Вичюнай-Русь», «Строительная корпорация Крит», «СК Северо-Запад», «Вест», «Александр КАН», «Балтко», «Инжиниринговая компания 2К», «Клининг», «Служба эксплуатации», «Голдер Электроникс», «Евролайн», ЗАО «Инжсетьстрой», «Люде», «Глобэкс», «Викстрой»

Среди наших клиентов



Mercury

LACOSTE

YVES ROCHER

SALAMANDER®

спортмастер

КАНТ

DECATHLON

АльпИндуСтрия

KRONE

BARKLI

Ц|У|М

ТОММУ
HILFINGER

tom farr

UNITED COLORS
OF BENETTON.

Леонардо
хобби-гиперМаркет

GOLDER
ELECTRONICS

VITEK

metabo®
PROFESSIONAL POWER TOOL SOLUTIONS

MR GROUP

ЭТАЛОН

MaxMara
OCCHIALI

FINN FLARE

KANZLER

D
DEICHMANN

ЛЛАРА

MAYOLY
SPINDLER

cotton club

СОЮЗ-М

ФИНВАЛ
ГРУППА КОМПАНИЙ

ВСК
СТРАХОВОЙ ДОМ

CCC

RALFRINGER

BAON

familia
Бренды свободные от глютена

РИНФАРМ

ОЛТРИ

ферон

ПИК

ПОЛЮС

RENISHAW®
apply innovation™

JAMILCO

кенгуру

FASHOUSE

кари

RUS
БИОФАРМ

BREFFI

MERCK

ВЕПРЬ™

ТЕХНОНИКОЛЬ

DEHN

STEFANEL

LION OF
PORCHES
LONDON

Gulliver.
сеть магазинов детской одежды

ELEGANZZA

асна

АЛКАЛОИД

Russ Outdoor

INTERPIPE

САПСАН

ТИТАН
ИНЖИНИРИНГ

TOM TAILOR
EST. 1982

Агрохолдинг
Московский

МАГНОЛИЯ
сеть удобных магазинов

Paolo Conte

зелёнаяТочка

TERRALINK

Королевская
ВОДА

ЯМАЛЗОЛОТО

НГКМ

НЕФТЬ
МАГИСТРАЛЬ
ТОРГОВЫЙ ДОМ

РАМЕНСКИЙ
КОФЕЙНЫЙ
КОМБАЙН

fanfan

ТЕХНОСПОРТ
АГРО

Ehrmann

InSales

software AG

OVOL
Japan Pulp & Paper Co., Ltd.

ТЕХНОКОМ
trade

СОВФРАХТ

ИНЖСЕТЬСТРОЙ

ДОБРЫНИНСКИЙ

Тимоша

РУССКОЕ
МОРЕ

КЛЕН

Calltouch

GENIALF

DEBBY
marketing solutions

Лига Ставок

FREEDOM
finance

ЭЛЬФ
ФИЛАНТИ

SEN SOY

У ПАЛЫЧА
ТОРГОВАЯ МАРКА

ДЫМОВ

DAMATE

CAPASITY

УМНАЯ
ЛОГИСТИКА

glowbyte

БАКС
ТЕХНОЛОГИЯ

Рамблер/

ДЯТЬКОВО

ТРЕХГОРНАЯ
МАНУФАКТУРА

PLAYGENDARY

PIXONIC

COMEDY CLUB
PRODUCTION

NECTARIN

АДВ

Арт. ЛЕВОНОВ

TBU

4

ТВ 3

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