

**СУДЕБНЫЕ ДЕЛА KARIMOV LAW FIRM**

№ п/п	Клиент	Суд	№ дела	Предмет спора	Результат
<b>Энергетика</b>					
1	ОАО «Тюменьэнерго»	АС МО	А40-120124/13	Доначисления НнП и НДС в рамках ВнП: недобросовестность контрагентов, вывод денежных средств, взаимозависимость	+
2	ОАО «Тюменьэнерго»	АС ЗСО	А81-389/14	Применение электросетевой льготы по НнИ (п.11 ст.381 НК РФ) в отношении здания	+
3	ОАО «Тюменьэнерго»	АС ЗСО	А75-206/14	Применение электросетевой льготы по НнИ (п.11 ст.381 НК РФ) в отношении дорог	+
4	ОАО «МРСК Волги»	ФАС МО	А40-155004/12 (определение ВАС РФ №2849/14 от 24.03.14г.)	Списание налоговой переплаты (уменьшение налога на прибыль), возможность возврата (взыскания) которой утрачена, в качестве безнадежной дебиторской задолженности	+
5	ПАО «Т Плюс» (ранее – ОАО «Волжская ТГК»)	ФАС МО	А40-50219/10	<p>Эпизод 1: Занижение налоговой базы по НнП и НДС за счёт неполного учёта выручки от реализации тепловой энергии</p> <p>Эпизод 2: Учёт страховых взносов, перечисленных НПФ, на солидарном счёте с их последующим распределением на именные счета участников</p> <p>Эпизод 3: Списание дебиторской задолженности, полученной от правопреемников, с периодом образования начиная с 1996г.</p> <p>Эпизод 4: Применение вычета по НДС уплаченного за иностранного контрагента, не имеющего представительства в РФ за услуги букранера и глобального координатора по размещению акций (место реализации услуг – ст.148 НК РФ).</p> <p>Эпизод 5: Вычет по НДС правопреемником на основании документов (сч/ф, договоры и пр.) правопреемника в условиях когда в актах приёма-передачи указаны ошибочные реквизиты первичных документов (номера, даты и пр.)</p> <p>Эпизод 6: Исключение из налоговой базы по ЕСН вознаграждения, уплаченного членам совета директоров</p>	+

6	ОАО «МОЭСК»	ФАС МО	А40-4410/08	Выбор поставщика и приобретение лизингополучателем оборудования у организаций, контрагенты которых являются недобросовестными налогоплательщиками (НДС)	+
7	ОАО «МОЭСК»	ФАС МО	А40-45171/07	Выбор поставщика и приобретение лизингополучателем оборудования у организаций, контрагенты которых являются недобросовестными налогоплательщиками (НДС)	+
8	ОАО «МОЭСК»	ФАС МО	А40-2555/08	Выбор поставщика и приобретение лизингополучателем оборудования у организаций, контрагенты которых являются недобросовестными налогоплательщиками (НДС)	+
9	ОАО «МОЭСК»	ФАС МО	А40-124595/09	Выбор поставщика и приобретение лизингополучателем оборудования у организаций, контрагенты которых являются недобросовестными налогоплательщиками (НДС)	+
10	ОАО «Энел Россия» (ранее - ОАО «ОГК-5»)	ФАС МО	А40-77758/06 (определение ВАС РФ №2684/08 от 02.04.08г.)	Начисление амортизации с оценочной стоимости имущества, переданного в качестве вклада в уставный капитал	+
11	ОАО «Энел Россия» (ранее - ОАО «ОГК-5»)	ФАС УО	А60-1532/06 (определение ВАС РФ №13106/06от 26.10.06г.)	Начисление амортизации с оценочной стоимости имущества, переданного в качестве вклада в уставный капитал	+
12	ОАО «Энел Россия» (ранее - ОАО «ОГК-5»)	ФАС СЗО	А66-7761/2006 (определение ВАС РФ №11194/08 от 17.09.08г.)	Эпизод 1: Единовременный учёт в составе внереализационных расходов капитальных затрат в виде не подлежащих компенсации из бюджета расходов на проведение работ по мобилизационной подготовке Эпизод 2: Исключения из налогооблагаемой базы по НнП стоимостного небаланса ФОРЭМ	+
13	ОАО «Энел Россия» (ранее - ОАО «Энел ОГК-5»)	ФАС МО	А40-171536/09	Эпизод с применением коэффициента 2 к оборудованию, работающему в условиях агрессивной среды, в т.ч. в отношении ОС находящихся в длительном ремонте и в отношении ОС, эксплуатация которых запрещена органами Ростехнадзора РФ	+
14	ОАО «ФОРТУМ» (ранее – ОАО «ТГК-10»)	ФАС УО	А76-5869/07 (определение ВАС РФ №9543/08 от 01.10.08г.)	Начисление амортизации с оценочной стоимости имущества, полученного при реорганизации путём выделения (применение п.2 ст.5 НК РФ)	+
15	ОАО «ОГК-1»	ФАС МО	А40-169926/09	Эпизод с применением коэффициента 2 к оборудованию, работающему в условиях агрессивной среды	+

16	ОАО «ОГК-1»	9ААС	А40-67793/10	Эпизод с применением коэффициента 2 к оборудованию, работающему в условиях агрессивной среды	+
17	ОАО «МРСК Урала»	18 ААС	А76-5241/11	Признано незаконным требование ввиду отсутствия недоимки по НнП	+
18	ОАО «МРСК Урала»	ФАС УО	А60-6698/11	Начисление амортизации в «месяце присоединения» по ОС полученным от правопродшественника, реорганизованного путём присоединения к налогоплательщику	+
19	ОАО «МРСК Урала»	ФАС МО	А40-80125/08	Эпизод 1: Учет в составе расходов по НнП технологических потерь, приобретаемых у ОАО «ФСК». Эпизод 2: Доначисление НнП в связи с переквалификацией затрат на капитальный ремонт, в затраты на техническое перевооружение (реконструкцию). Эпизод 3: Учёт расходов в ненадлежащем налоговом периоде (% банкам по кредитным договорам), при исчислении НнП Эпизод 4: Учёт списанной дебиторской задолженности в ненадлежащем налоговом периоде, при исчислении НнП. Эпизод 5: Начисление земельного налога в связи с применением ненадлежащей налоговой ставки (1,% - земли специального назначения или 0,6% - прочие земли).	+
20	ОАО «МРСК Урала»	ФАС МО	А40-18545/08 (определение ВАС РФ №ВАС-1371/10 от 26.02.10г.)	Эпизод 1: Занижение выручки от реализации на объем «коммерческих потерь», при исчислении НнП. Эпизод 2: Списание дебиторской задолженности в составе затрат по НнП. Эпизод 3: Единовременное включение в состав внереализационных расходов, капитальных затрат мобилизационного назначения.	+
21	ОАО «МРСК Урала»	ФАС МО	А40-26870/09	Эпизод 1: Занижение выручки от реализации на объем коммерческих потерь, при исчислении НнП. Эпизод 2: Применение не рыночных цен при приобретении угля у посредника (ст.40 НК РФ). Начислен НнП. Эпизод 3: Учёт списанной дебиторской задолженности в ненадлежащем налоговом периоде, при исчислении НнП.	+
22	ОАО «МРСК Урала»	ФАС МО	А40-26870/09	Пересмотр по вновь открывшимся обстоятельствам эпизода по учёту списанной дебиторской задолженности в ненадлежащем налоговом периоде, в связи с изменившейся практикой ВАС РФ. Пересмотр признан незаконным, т.к. ухудшает положение налогоплательщика.	+

23	ОАО «МРСК Урала» (ранее - ОАО «Свердловэнерго»)	АСГМ	A40-28851/07	Признание незаконным действия по неприятию решения о проведении зачёта по налогу на прибыль.	+
24	ОАО «МРСК Урала» (ранее - ОАО «Челябэнерго»)	ФАС МО	A40-23826/07	Признание незаконным бездействия по неприятию решения о проведении зачёта по налогу на прибыль.	+
25	ОАО «МРСК Урала» (ранее - ОАО «Челябэнерго»)	ФАС УО	A76-3144/06 (определение ВАС РФ №7532/07 от 06.07.07г.)	Необоснованное привлечение Общества к налоговой ответственности	+
26	ОАО «Саратовэнерго»	ФАС ПО	A57-13403/06	Отказ налоговому органу во взыскании штрафа (ст.122 НК РФ) начисленного за неуплату пени перед подачей УД по НДС «к уплате»	+
27	ОАО «Саратовэнерго»	ФАС МО	A40-3159/08	Эпизод 1: Вменение выручки от реализации электрической энергии, под которой налоговый орган понимает величину «коммерческих потерь» Эпизод 2: Уменьшение расходов по НнП и отказ в вычетах по НДС с величины нагрузочных потерь, уплаченных НП «АТС» (ЗАО «ЦФР»). Эпизод 3: Неправомерный учёт в составе расходов по НнП, затрат на приобретение услуг управляющей компании. Эпизод 4: Начисление НнП и отказ в вычетах по НДС с величины затрат на приобретение агентских услуг по обеспечению поставки дополнительных объемов газа (доп.газ) ( <i>единственное положительное судебное решение по доп.газу</i> ) Эпизод 5: Неправомерный вычет по НДС по объектам незавершенного строительства Эпизод 6: Неправомерный вычет по НДС, предъявленному подрядными организациями за работы по капитальному строительству, реконструкции, модернизации (отсутствие оплаты). Эпизод 7: Начисление земельного налога с земель занятых центральными тепловыми пунктами и насосными станциями.	+
<b>Газовая отрасль</b>					
28	ЗАО «Севергаз-Инвест»	ФАС ЗСО	A81-5762/10	Отказ в вычете НДС по услугам оказанным ООО «Консалтинговые услуги». Налоговым органом указано, что стоимость услуг исполнителя поставлена в зависимость от решения гос.органа (налоговой инспекции) – гонорар успеха. В этой связи, налоговый орган посчитал сделку недействительной.	+
<b>Авиация</b>					

29	ОАО «ДОНАВИА»	АС МО	А40-129786/13	Применение ставки 0% по НДС при реализации услуг в рамках исполнения договора «код-шеринга» (предоставление блока мест или перевозка?)	+
30	ОАО «ДОНАВИА»	ФАС МО	А40-30257/10	Применение вычетов по НДС к операциям, которые не подлежат обложению этим налогом	+
31	ОАО «ДОНАВИА»	ФАС МО	А40-16190/09	Применение вычета по НДС по сделке с недобросовестным, по мнению налогового органа, контрагентом	+
32	ОАО «ДОНАВИА»	ФАС МО	А40-8749/10	<p>Эпизод 1: Учёт в составе внереализационных расходов, убытков прошлых лет, в отношении которых определен конкретный период, к которому они относятся</p> <p>Эпизод 2: Учёт расходов по добровольному страхованию воздушных судов</p> <p>Эпизод 3: Исключение из состава доходов суммы кредиторской задолженности</p> <p>Эпизод 4: Учёт в составе прочих расходов, затрат связанных с организацией обеда для обеспечения проведения Собрания акционеров и Совета директоров</p> <p>Эпизод 5: Учёт в составе прочих расходов, услуг по обеспечению питания пассажиров на борту воздушных судов</p> <p>Эпизод 6: Учёт лизинговых платежей пропорционально количеству календарных дней, приходящихся на налоговый период, а не налёту часов в этом периоде</p> <p>Эпизод 7: Единовременный учёт расходов на доставку предмета лизинга</p> <p>Эпизод 8: Учёт в составе расходов, затрат на сертификацию и регистрацию предмета лизинга на имя лизингодателя</p> <p>Эпизод 9: Применение вычетов по НДС по счетам-фактурам, которые, по мнению налогового органа, не содержат наименования поставленных товаров (выполненных работ и оказанных услуг)</p> <p>Эпизод 10: Отсутствие обязанности по удержанию и перечислению в бюджет НДС с суммы перечисленной иностранной компании за оказанные услуги</p> <p>Эпизод 11: Отсутствие обязанности по восстановлению НДС уплаченного на таможне и принятого к вычету с сумм возвращённых (резэкспортируемых) товаров</p>	+

33	ОАО «ДОНАВИА»	ФАС МО	А40-73890/11 (Определение ВАС РФ № ВАС-9033/12 от 13.07.12г.)	Эпизод 1: Учёт в составе внереализационных расходов, убытков прошлых лет, в отношении которых определен конкретный период, к которому они относятся Эпизод 2: Учёт в составе расходов стоимости приобретенных ТМЦ у лиц, не зарегистрированных в ЕГРЮЛ Эпизод 3: Применение вычетов по НДС к операциям, которые не подлежат обложению этим налогом Эпизод 4: Неправомерное доначисление НДС с сумм «суточных» выплаченных сотрудникам Общества за однодневные командировки	+
34	ОАО «Авиакомпания Аврора» (ранее - ОАО «Владивосток Авиа»)	АС ДО	А51-27951/13 (определение ВС РФ №303-КГ14-4910 от 30.01.15г.)	Применение ставки 0% по НДС при реализации услуг в рамках исполнения договора «код-шеринга» (предоставление блока мест или перевозка?)	+
35	ЗАО «Аэрофлот-Карго»	ФАС МО	А41-20295/11	Эпизод 1: Возмещение НДС по исправленным счетам-фактурам контрагента (изменение ставки контрагентом – материнской компанией с 0% на 18%). Эпизод 2: Возмещение НДС за пределами трёхлетнего срока, установленного ч.2 ст.173 НК РФ	+
<b>Предприятия атомной отрасли</b>					
36	ООО «Краун»	АС г.Мос квы	А40-173560/09	Вычет по НДС с приобретённых неотделимых улучшений произведённых арендатором с согласия арендодателя	+
37	ФГУП «АТЦ Минатома России»	ФАС СЗО	А56-28853/2009	Эпизод 1: Вычеты по НДС по сделкам с недобросовестными контрагентами Эпизод 2: Исключение из состава налогооблагаемой базы по налогу на прибыль средств целевого финансирования в виде средств, полученных предприятиями и организациями, в состав которых входят особо радиационно опасные и ядерно опасные производства и объекты, из соответствующих резервов	+
<b>Лесная промышленность</b>					
38	ОАО «Селенгинский ЦКК»	ФАС ВСО	А10-1387/06 (определение ВАС РФ №6637/07от 07.06.07г.)	Учёт в составе расходов по налогу на прибыль затрат на управление организацией	+
39	ОАО «Селенгинский ЦКК»	ФАС ВСО	А10-5051/06	Учёт в составе расходов по налогу на прибыль затрат на управление организацией	+

<b>Торговля</b>					
40	ЗАО «ЛЕГТОП»	9ААС	А40-24035/06	Признание обязанности по уплате налога исполненной (уплата налогов через «проблемный» банк)	+
<b>Научные организации</b>					
41	ОАО «НИИРП» (в 2010г. объединилось с ГСКБ «Алмаз-Антей»)	ФАС МО	А40-56353/06	Отсутствие обязанности по уплате НДС налоговым агентом, в т.ч. вследствие пропуска налоговым органом сроков на его взыскание	+
<b>Металлургия</b>					
42	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-3182/05	Взыскание штрафа за несвоевременную уплату налога.	+
43	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-1412/02	Возврат излишне уплаченного НнП и % за несвоевременный возврат.	+
44	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-2563/05	Взыскание штрафа за несвоевременную уплату налога.	+
45	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-1378/05	Отказ в вычете НДС по консультационным услугам.	+
46	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-9236/04	Взыскание штрафа за непредставление документов.	+
47	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-2912/04	Взыскание пени за несвоевременную уплату НнП.	+
48	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-2096/04	Признано недействительным начисление НДС и пени.	+
49	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-7239/04	Эпизод 1: Учёт в составе расходов по НнП затрат на рекультивацию земель (создание газона и пр.). Эпизод 2: Учёт в составе расходов по НнП лесных податей. Эпизод 3: Учёт в составе расходов по НнП сбора за рассмотрение ходатайства. Эпизод 4: Учёт в составе расходов по НнП затрат на переподготовку кадров. Эпизод 5: Учёт в составе расходов по НнП командировочных расходов. Эпизод 6: Учёт в составе расходов по НнП затрат на рекламу. Эпизод 7: Учёт в составе расходов по НнП затрат на консультационные услуги.	+
50	ОАО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	А42-8320/05	Обеспечительные меры	+
<b>Рыбодобывающая отрасль</b>					

51	ПАО «Мурманский траловый флот»	АС МО	А42-7562/2015 (определение ВС РФ от 16.06.2017 года № 307-КГ16-19781)	ВНП: эпизод, связанный с неудержанием НДС с сумм выплаченных работникам выходных пособий при увольнении	+
52	ПАО «Мурманский траловый флот»	АС МО	А42-1643/2017	Признание незаконным требования Мурманской таможни о корректировке декларации на товары, отказе в предоставлении льготы по уплате ввозной таможенной пошлины и доначислении таможенных платежей	+
<b>Торговля</b>					
53	ЗАО «Компания СЕЙД»	АС МО	А42-8960/2010	Признание незаконными действий налогового органа	+
54	ОАО «Североморский КБО»	АС МО	А42-7331/2008	Взыскание с налогоплательщика пени за несвоевременную уплату НДС	+
55	ЗАО «Компания СЕЙД»	АС СПб и ЛО	А56-75210/2013 (отказ от иска в связи с добровольным возвратом суммы налога)	Признание незаконными действий налогового органа, выраженных в отказе возратить излишне уплаченный НДС	+
56	ООО «СЕЙД-Мончегорск»	ФАС СЗО	А42-3319/2007	ВНП: занижение налогооблагаемой выручки; неправомерное неотнесение к выручке сумм поступлений по договорам комиссии	+
57	ООО «СЕЙД-Кандалакша»	ФАС СЗО	А42-8832/2006	ВНП: взыскание НДС за счет средств налогового агента	+
58	ЗАО «Компания СЕЙД»	ФАС СЗО	А42-6851/2013	Отказ в предоставлении вычета по НДС и доначисление налога на прибыль в ходе ВНП: исключение из состава вычетов по НДС сумм налога по услугам по перевозке медицинского оборудования: отказ в предоставлении вычета по НДС и доначисление налога на прибыль в связи с передачей в аренду объектов основных средств; доначисление налога на прибыль по эпизоду, связанному с хищением денежных средств.	+
59	ЗАО «Компания СЕЙД»	ФАС СЗО	А42-2487/2009	Взыскание процентов за несвоевременный возврат излишне взысканного налога	+
60	ЗАО «Компания СЕЙД»	ФАС СЗО	А42-2294/2009	Отказ в предоставлении вычета по НДС в ходе ВНП: приобретение товара у недобросовестного налогоплательщика	+
61	ООО «СЕЙД- Трансавто»	ФАС СЗО	А42-5766/2011	Взыскание упущенной выгоды в результате простоя транспортного средства	+



62	ЗАО «Компания СЕЙД»	АС МО	А42-322/2008	ВНП: отказ в предоставлении налоговых вычетов по НДС – недобросовестность контрагента	+
63	ООО «Комфорт и Мебель»	АС МО	А42-4861/2013	Признание незаконным действий администрации ЗАТО по отказу в выдаче разрешения в совершении на территории ЗАТО сделки с недвижимым имуществом	+
64	ООО «Комфорт и Мебель»	АС МО	А42-1546/2012	ВНП: отказ в принятии налоговых вычетов по НДС; занижение базы по налогу на прибыль; завышение расходов, связанных с производством и реализацией; отказ в предоставлении вычета по НДС по сделкам с недобросовестным контрагентом	+
65	ЗАО «Компания СЕЙД»	ФАС СЗО	А42-3901/2013	Признание незаконным одностороннего изменения арендодателем ставок арендной платы за пользование недвижимым имуществом	+
<b>Строительство</b>					
66	ООО «Норд Инвест»	ФАС СЗО	А42-4539/2012	Отказ в предоставлении вычета по НДС и доначисление налога на прибыль в ходе ВНП: несоответствие реальных объемов выполненных СМР условиям договоров и ПСД	+
67	ЗАО «Альянс-Строй»	ФАС СЗО	А42-448/2012	Отказ в предоставлении вычета по НДС и доначисление налога на прибыль в ходе ВНП: нереальность хозяйственных операций по привлечению к выполнению работ субподрядных организаций	+
68	ЗАО «М-Строй»	ФАС СЗО	А42-88982011	Отказ в предоставлении вычета по НДС и доначисление налога на прибыль в ходе ВНП: создание фиктивного документооборота по аренде строительной техники	+
69	АО «М-Строй»	13ААС	А42-8550/2015	Признание недействительным одностороннего отказа заказчика от исполнения муниципального контракта	+
70	ЗАО «М-Строй»	ФАС СЗО	А42-3569/2009	Отказ в предоставлении вычета по НДС и доначисление налога на прибыль в ходе ВНП: создание фиктивного документооборота по предоставлению услуг по предоставлению персонала	+
<b>Металлургия</b>					
71	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-5593/01-23-1348/02	Отказ в предоставлении льготы по налогу на прибыль, доначисление налога и доплатежей	+
72	ОАО «Кольская ГМК»	ВАС РФ	А56-23793/02 (постановление Президиума ВАС РФ № 6688/03)	Восстановление на лицевом счете ТехПД железной дороги записи излишне списанной провозной платы за перевозку импортного груза	+
73	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А56-17559/2001	Взыскание стоимости недостающего груза	+

74	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	A56-18970/01	Восстановление на лицевом счете ТехПД железной дороги записи излишне списанной провозной платы за перевозку экспортного груза	+
75	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	A56-20362/01	Восстановление на лицевом счете ТехПД железной дороги записи излишне списанной провозной платы за перевозку экспортного груза	+
76	ОАО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	A42-4199/02-19	Взыскание задолженности по договору аренды транспортных средств	+
77	ОАО «Комбинат «Североникель»	ФАС СКО	Ф08-2970/03	Расторжение договора долевого участия в строительстве жилого дома и взыскание связанных с этим убытков	+
<b>Инвестиции, недвижимость</b>					
78	Корпорация KESKO (kesko.fi)	АС СПб и ЛО	A56-38604/2016	Взыскание аванса по предварительному договору купли-продажи земельного участка	+
79	Корпорация KESKO (kesko.fi)	ФАС СЗО	A56-55176/2013	О признании незаконными действий ФГБП «Роскадастр» о постановке на кадастровый учет земельного участка в связи с несоблюдением требований ЗК РФ	+
<b>Выездные налоговые проверки</b>					
80	Корпорация KESKO (kesko.fi)	ФАС ВВО	A82-4466/2010-37	Обжалование решения ИФНС об отказе в возмещении НДС	+
81	Корпорация KESKO (kesko.fi)	ФАС СЗО	A56-7684/2009	Обжалование результатов выездной налоговой проверки (налог на прибыль)	+
<b>Корпоративные споры</b>					
82	CF&S Cyprus	АС г.Моск вы	A40-45622/17-62- 428 A40-42875/2017 A40-42871/2017	Взыскание ущерба с генерального директора, Признание недействительными сделок	+
83	ЦФС Раша ООО	Мещан ский городс кой суд Москв ы  УВД Красно	02-5168/201 02-21759/2016 02-2480/2017	Взыскание компенсаций Взыскание выходных пособий	+

		слеск ого р- на Москв ы	КУСП 128/1462		
<b>Перевозка, страхование</b>					
84	СтройТрансАвто ООО	АС СПб и ЛО	A56-34973/2015	Суброгация	+
<b>Налогообложение</b>					
85	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-6076/02-C4	Возмещение НДС	+
86	АО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	A42-9368/02-C4	Зачеты налогов	+
87	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-4199/01-12	Обжалование доначислений налога на имущество	+
88	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-2379/00-17	Возмещение НДС	+
89	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-4203/01-5-384/02	Обжалование результатов выездной налоговой проверки. Налог на прибыль	+
90	АО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	A42-8169/01-11-2328/02	Обжалование бесспорного взыскания (основание – Определение КС РФ №284-О)	+
91	АО «Горно-металлургический комбинат «Печенганикель»	ФАС СЗО	A42-3049/01-25	Обжалование доначислений налога на имущество	+
<b>Валютный контроль</b>					
92	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-1417/02-25	Недопоступление валютной выручки	+
93	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-4327/00-17	Недопоступление валютной выручки	+
<b>Таможенные споры</b>					
94	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	A42-4877/01-21	Взыскание убытков, понесенных вследствие неправомерных действий таможенного органа	+

95	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	А42-1567/01-16-164/02	Корректировки таможенной стоимости (резервный метод)	+
<b>Процессуальные споры</b>					
96	АО «Кольская ГМК»	ФАС СЗО	А42-8187/02-С4	Процессуальные вопросы. Приостановление	+
97	АО «Комбинат Североникель»	ФАС СЗО	А42-4203/01-5	Процессуальные вопросы. Обеспечительные меры	+

### Сделки, М&А

№ п/ п	Клиент	Регион	Объект	Предмет
1	Rotermann OÜ Estonia	Таллинн, Эстония	Rotermann Quarter	Структурирование М&А Deal closing Сопровождение девелопмента (полный цикл)
2	Ротерманн	Санкт-Петербург, Московское ш.	Общественно-деловой центр	Руководство проектом (полный цикл) Структурирование М&А Привлечение финансирования Сопровождение строительства Структурирование выхода Заккрытие
3	Интерспорт	Санкт-Петербург	Покупка бизнеса на территории РФ	М&А, юрисдикция: Кипр
4	Onninen	Санкт-Петербург	Покупка бизнеса на территории РФ	М&А, юрисдикция: Финляндия

5	Конекеско	Санкт-Петербург	B2b реализация тяжелой техники	Вывод на рынок РФ, структурирование бизнеса
5	К-раута	РФ	<p><b>Приобретение земельных участков, строительство, эксплуатация:</b>  <b>Санкт-Петербург</b>  Московское ш.  Выборгское ш.  Руставели  Парнас</p> <p><b>Москва</b>  Ленинградское ш.  Варшавское ш.  Мытищи  Электросталь  Парашютная ул.  Комендантский пр.</p> <p><b>Ярославль</b>  <b>Рязань</b>  <b>Тула</b>  <b>Калуга</b></p>	M&A, приобретение активов

6	К-Руока	РФ	<p><b>Приобретение земельных участков, строительство, эксплуатация:</b></p> <p><b>Санкт-Петербург</b>  Парашютная ул.  Комендантский пр.  Пискаревский пр.  г. Пушкин  Сосновый бор  Дальневосточный пр.  Планерная ул.  Гагарина ул.  Всеволожск</p>	<p>M&amp;A, приобретение активов  (см., например:  <a href="http://www.dp.ru/a/2016/02/03/Metrika_prodala_giperma/">http://www.dp.ru/a/2016/02/03/Metrika_prodala_giperma/</a>)</p>
7	Rautakesko OY	РФ, Финляндия	Реструктуризация холдинга	<p>Реорганизации  Корпоративное финансирование  КИК, Трансфертное ценообразование, тонкая капитализация</p>
8	Kesko food Holding	РФ, Финляндия	Продажа активов и бизнеса	<p><a href="http://www.dp.ru/a/2016/10/23/Kruoka_idet_v_Lentu">http://www.dp.ru/a/2016/10/23/Kruoka_idet_v_Lentu</a></p>
9	Rauta Russia Holding	РФ, Финляндия	Продажа активов и бизнеса	<p><a href="https://vc.ru/33467-leroy-merlin-kupila-12-magazinov-k-rauta-za-12-mlrd-rublej">https://vc.ru/33467-leroy-merlin-kupila-12-magazinov-k-rauta-za-12-mlrd-rublej</a></p>