

При проведении налоговых проверок повышенное внимание налогового инспектора могут привлечь следующие виды сделок:

- Нетипичные сделки, особенно произошедшие в конце отчетного периода (например, оплата услуг разового характера на большую сумму)
- Сделки, осуществленным нетипичным для данного предприятия способом (например, оплата наличными, тогда как обычно использовался безналичный расчет)
- Неоправданно высокая доля сделок с некоторыми контрагентами явно в ущерб другим
- Убыточные сделки
- Сделки с фирмами, зарегистрированными в офф-шорных зонах
- Оплата информационных или маркетинговых услуг на значительную для данного предприятия сумму при отсутствии явно выраженного результата
- Сделки, в которых цена заметно превышает рыночную цену