

## **Налоговая оптимизация в условиях цифрового контроля: как избежать налоговой проверки и «побуждения к самостоятельному пересмотру налоговых обязательств».**

### **Платформа «Знай своего клиента» ЦБ РФ: как получать наличные и сохранить расчётный счёт.**

Факультет управления финансами и права приглашает главных бухгалтеров, финансовых директоров и руководителей компаний, собственников бизнеса, налоговых юристов, специалистов по налоговому планированию принять участие **в практическом семинаре или онлайн-трансляции**

*Дата:* [23-24 августа 2023 года](#)

*Время:* 10.00-18.00 Мск

*Место:* Отель Sunflower Парк 4\* (г. Москва, ул. Кировоградская, 11)

*Лектор:* Кузьминых Артем Евгеньевич – управляющий партнёр консалтинговой компании, консультант по налоговому планированию и построению холдинговых структур, преподаватель РАНХиГС при Президенте РФ и НИУ ВШЭ. Имеет около 12 лет опыта практической работы по планированию налогообложения и финансовых потоков в рамках отдельных компаний и торгово-промышленных холдингов, в т.ч. 6 лет – на конкретных предприятиях и более 6 лет – в налоговом и организационно-финансовом консалтинге.

#### **Регламент:**

10:00-18:00 – Работа семинара

11:30-12:00 – Перерыв

13:30-14:30 – Обед

#### **Программа:**

*23 августа 2023 г. (среда)*

«Безразрывный» НДС, налог на прибыль, серые схемы и как от них уходить

1. Новая стратегия государства: «налоговый беспредел» в интересах бюджета. Что в этой ситуации делать налогоплательщику на фоне очередного кризиса? Экономить на всём, включая налоги, комиссии банков и расходы на налоговую схемотехнику!

2. Налоговые разрывы и их автоматическое выявление в рамках АСК НДС-2 (ПП «Контроль НДС») и ППА-Отбор. Автоматическое выявление выгодоприобретателей по ним. Единая информационно-аналитическая подсистема АИС «Налог-3». Как налогоплательщики пытаются «обмануть» АСК НДС-2 и прочую «Биг дату» от ФНС.

3. Альтернатива серым схемам, дающая тот же результат, но без налоговых разрывов. Когда возможна экономия НДС белыми схемами. Законные альтернативы однодневкам (только для законных целей!):

- перевод всех или части оборотов на спецрежимников при наличии покупателей (заказчиков), реализацию которым можно проводить без НДС. Их выявление, мотивация или создание;

- манипулирование добавленной стоимостью (перераспределение расходов между плательщиками и неплательщиками НДС, трансфертное ценообразование, в т. ч. разовые убыточные сделки с обоснованием цены, создание безНДСных доходов). «Биржа белого НДС».

4. Способы и условия переноса налогооблагаемой базы по налогу на прибыль на низконалоговые субъекты: затратные механизмы, трансфертное ценообразование и простое товарищество.

Низконалоговые субъекты:

- физлица в разовых сделках,
- спецрежимники, в т. ч. из «низконалоговых» регионов,
- ИП на общей системе,
- льготники в ТОСЭР, ОЭЗ, СЭЗ, «Сколково», IT-компании и так далее,
- компании-нерезиденты,

- налогоплательщики, имеющие убытки и/или переплату НДС и т. п.
- Затратные механизмы:
- нефиктивные услуги, работы,
  - выплата процентов по долговым обязательствам. Включение процентов в расходы в любом (разумном) размере,
  - платежи за использование и обслуживание объектов основных средств и нематериальных активов, в т. ч. лицензионные и франчайзинговые,
  - плата за залог или поручительство, делькредере,
  - штрафные санкции, возмещение ущерба, убытков и потерь,
  - платежи за увеличенный срок и/или объем гарантийных обязательств.
5. Ответы на вопросы. По желанию и возможности – индивидуальное экспресс-моделирование схем налогового планирования для компаний-участниц семинара.

*24 августа 2023 г. (четверг)*

Альтернативы обналочке, банковский финмониторинг/комплаенс, платформа «Знай своего клиента» ЦБ РФ, зарплатные схемы

1. Обналичивание и законные альтернативы ему (только для законных целей!).
2. Договоры с индивидуальным предпринимателем (ИП). Риски переквалификации в трудовые отношения. Минимизация рисков имущественной ответственности ИП.
3. Дарение физлицом наличных денег, заработанных в качестве ИП, как легальная альтернатива обналичиванию, наличная и безналичная форма. Как вывести прибыль со счёта ИП и не стать для банка сомнительным клиентом — корпоративные карты, личные (карточные дебетовые и кредитные, депозитные, текущие, накопительные, сберегательные и иные) счета. Свободно используемые безналичные средства ИП — альтернатива кэшу. Рекомендации по выбору банков и поведению в них, оптимизация банковских комиссий.

4. «Чёрный список ЦБ» (список «отказников») и единая межбанковская платформа «Знай своего клиента» ЦБ («светофор», «красный список»). Принудительное исключение из ЕГРЮЛ и замораживание денег на счёте при отнесении к высокой степени риска совершения подозрительных операций. Как клиенты банков попадают в эти списки? Как узнать причину попадания? Чем грозит? Порядок реабилитации клиентов банков, Межведомственная комиссия при ЦБ. Инструкции для клиентов банков по действиям в конкретных ситуациях в зависимости от уровня рисков: зелёная, жёлтая и красная зона.

5. Плательщики налога на профессиональный доход (самозанятые) — отличие от ИП, в чём может быть польза.

6. Субъекты автоматизированной УСН — освобождение от страховых взносов, отчётности и проверок.

7. Дивиденды и выплаты из прибыли от компаний (включая производственный кооператив) на спецрежимах или от компании-нерезидента.

8. Зарплата в большом размере — уменьшенная ставка страховых взносов. Льготные ставки страховых взносов: МСП и IT-компании, резиденты ТОСЭР, ОЭЗ, СЭЗ и т. д.;

9. Выплата процентов, различных компенсаций, суточных, аренда имущества у физлиц или закупка у них ТМЦ и др. варианты.

10. Ответы на вопросы. По желанию и возможности — индивидуальное экспресс-моделирование схем налогового планирования для компаний-участниц семинара.

Варианты участия:

Очное участие – 34 900 руб./чел. НДС не взимается. В стоимость входит: обучение 2 дня, обеды, кофе-брейки, методические материалы, доступ к записи семинара на 3 месяца.

Онлайн участие - 29 900 руб./чел. НДС не взимается. В стоимость входит: обучение 2 дня, методические материалы, доступ к записи семинара на 3 месяца.

Зарегистрироваться на мероприятие можно по ссылке: <http://ipkrbs.ru/zayavka-na-obucheniye>.

#### **Анонс**

#### **Практикум для финансовых служб в г. Санкт-Петербурге**

*Дата:* [22-23 августа 2023 года](#)

*Место:* г. Санкт-Петербург, Батайский пер., 3, отель Olympia Garden 4\*

*Лектор:* Затагина Виктория Вячеславовна - к.э.н., эксперт по бухгалтерскому учету, аудиту, налогообложению и финансовому менеджменту с многолетним опытом работы, начиная от руководителя финансовых подразделений до руководителя компании в таких сферах деятельности, как промышленность, финансовый сектор, образование, консалтинг

Зарегистрироваться на мероприятие можно по ссылке: <http://ipkrbs.ru/zayavka-na-obucheniye>.