

## Цикл лекций

### «НАЛОГОВЫЕ РИСКИ И ВОЗМОЖНОСТИ ИХ СНИЖЕНИЯ»

*Анализ наиболее сложных коммерческих сделок*

Целевая аудитория – главные бухгалтеры, финансовые директора, руководители предприятий, другие лица, принимающие решения по сложным ситуациям при налогообложении сделок.

В программе рассматриваются:

- типичные ошибки, совершаемые налогоплательщиками,
- аргументации в спорах с налоговой администрацией, а также
- наиболее безрисковые, целесообразные или альтернативные варианты решений, снижающих налоговые риски.

#### Программа лекций

Дата	Тема	Содержание	Лектор
8.11	<b>НДС в сделках с нерезидентами</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- сделки на территории ЕС и их налогообложение</li><li>- сделки с третьими странами и их налогообложение</li><li>- треугольные сделки</li><li>- момент совершения сделки</li><li>- расчет налога реверсом</li></ul>	Е.Беспалько
11.11	<b>НДС в сделках с нерезидентами. Планирование налога в зависимости от места совершения сделки</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- определение места совершения сделки</li><li>- применяемые ставки налога к поставкам товара и оказанию услуг</li><li>- сделки, к которым НДС не рассчитывается</li><li>- отражение сделок в декларации НДС</li></ul>	Е.Беспалько

15.11	<b>Налоги в сделках с собственным капиталом</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- роль собственного капитала в оценке баланса предприятия</li> <li>- вклад в основной капитал: методы, налоги, возможные риски</li> <li>- повышение и снижение основного капитала: методы, налоги, риски</li> <li>- формирование резервов и их использование, возможности и риски</li> <li>- возможности управления собственным капиталом (оптимизация баланса)</li> </ul>	О.Лукашина
22.11	<b>Налоги в сделках с недвижимостью</b>	<p><b>Подходный налог с населения в сделках с недвижимостью:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- отчуждение недвижимости резидентами Латвии (продажа купленной, построенной, унаследованной и полученной в подарок);</li> <li>- продажа недвижимости, используемой в хозяйственной деятельности;</li> <li>- отчуждение недвижимости нерезидентами Латвии;</li> <li>- вклад недвижимости в капитал коммерческих обществ.</li> </ul> <p><b>Подходный налог с предприятий в сделках с недвижимостью:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- продажа недвижимости по ценам выше или ниже рыночных;</li> <li>- переоценка недвижимости;</li> <li>- вклад недвижимости в капитал коммерческих обществ;</li> <li>- реконструкция и ремонт собственной или взятой в аренду/ в безвозмездное пользование недвижимости.</li> </ul>	О.Лукашина

25.11	<b>Налоги в сделках аренды, найма и хозяйственного управления недвижимостью</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Аренда и найм. Различия в налоговом и бухгалтерском учете.</li> <li>- Посредническая и непосредническая схемы. Основные принципы и особенности.</li> <li>- Особенности расчета износа недвижимой собственности.</li> <li>- Отражение сделок в НДС декларации.</li> </ul>	Е.Юхимец
29.11	<b>Налоги при собственном потреблении и других сделках дарения.</b> <i>Подходный налог с предприятий – специфика в сделках рекламы, презентаций. Дарение, пожертвования.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- различия между собственным потреблением и сделками в рамках хозяйственной деятельности</li> <li>- расходы на рекламные мероприятия, их виды</li> <li>- репрезентационные расходы, их виды</li> <li>- налоговые последствия в сделках дарения</li> <li>- особенности в расчете налогов при совершении пожертвований</li> </ul>	Е.Беспалько
2.12	<b>Налоговое планирование с использованием оффшорных компаний</b> <i>Риски, ограничения, легальные возможности.</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Оффшорные компании как особые нерезиденты</li> <li>- Возможности и ограничения в деятельности оффшорных компаний в зависимости от места их регистрации</li> <li>- Возможности нерезидентских компаний с точки зрения оказываемых ими услуг. (Торгово-посреднические, транспортно-экспедиционные, финансово-страховые и др).</li> <li>- другие проблемы анализа рисков работы с оффшорными компаниями</li> </ul>	Е.Лещинский
6.12	<b>Рыночные цены и их учет в налогообложении</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- сделки, к которым применяются рыночные цены в расчете налогов</li> <li>- связанные лица и связанные предприятия</li> <li>- группа предприятий</li> <li>- порядок определения рыночных цен</li> </ul>	Е.Беспалько

9.12	<b>Налоги и проблемы в сделках с транспортными средствами</b> <i>(при использовании транспортных средств)</i>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- использование личного транспорта работников для нужд предприятия</li> <li>- использование транспорта предприятия в личных целях</li> <li>- определение затрат, связанных и не связанных с хозяйственной деятельностью</li> <li>- налогообложение выгоды, получаемой работником при пользовании транспортом предприятия</li> </ul>	Е.Беспалько
13.12	<b>Налоги в транспортно-экспедиционной деятельности</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- применение НДС к транспортным услугам</li> <li>- выставление налоговых счетов</li> <li>- возврат НДС, уплаченного зарубежом</li> <li>- командировочные расходы</li> </ul>	Е.Беспалько
16.12	<b>Планирование налогов в хозяйственной деятельности физических лиц</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Выбор формы регистрации.</li> <li>- Особенности расчета ПНН и ПОСС в зависимости от формы регистрации.</li> <li>- Выбор формы учета доходов и расходов х/д.</li> <li>- Особый порядок уплаты НДС.</li> <li>- Типичные ошибки налогоплательщиков.</li> </ul>	Е.Юхимец