

## ПРОГРАММА КУРСА «НАЛОГИ И НАЛОГОВОЕ ПЛАНИРОВАНИЕ»

Тема	Лектор	Кол. часов
<p><b>Актуальные вопросы закона «О налогах и пошлинах»</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Структура налогоплательщиков: резиденты и нерезиденты; физические, юридические и прочие (командитные и полные общества, филиалы) лица. Постоянные представительства нерезидентов. Особенности их регистрации и уплаты налогов. Разбор практических ситуаций и их решения</li> <li>2. Обязанности и ответственность налогоплательщиков. Налоговые риски в частной фирме. Возможности снижения штрафов по налогам.</li> </ol>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор, налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Актуальные вопросы закона «О налогах и пошлинах»</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Международные конвенции об отказе от двойного налогообложения. Метод освобождения и метод кредитования, порядок их применения.</li> <li>4. Регулы ЕС по доходам от накоплений. Разбор практических ситуаций и их решения</li> </ol>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	<p>4</p>
<p><b>Актуальные вопросы закона «О налогах и пошлинах»</b></p> <p>Права налоговой администрации. Налоговый аудит и другие виды налогового контроля. Типичные ошибки налогоплательщиков, обнаруженные при проверках СГД. Разбор практических ситуаций и их решения</p>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Платежи обязательного социального страхования: порядок применения в 2010-2011 гг.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Группы лиц, подлежащих и не подлежащих обязательному соцстрахованию. Порядок их регистрации и ответственность;</li> <li>2. Облагаемый объект и его дифференциация в каждой группе плательщиков. Ставки соцплатежей. Примеры расчета ПООС для работодателей ( в том числе членов правления, совета, прокураторов и др.), самозанятых лиц и лиц, трудоустроенных в Латвии у иностранцев;</li> <li>3. Практическое занятие: решение контрольных заданий, дискуссия по вопросу необлагаемых и облагаемых доходов.</li> </ol>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	<p>4</p>

<p><b>Подоходный налог с населения: актуальные вопросы применения в 2010-2011 годах.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Плательщики налога: резиденты, нерезиденты и лица, занимающихся хозяйственной деятельностью;</li> <li>2. Особенности расчета налога в каждой группе налогоплательщиков; Возможности налогового планирования</li> </ol>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	<p>4</p>
<p><b>Подоходный налог с населения: актуальные вопросы применения в 2010-2011 годах.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Облагаемые и необлагаемые доходы резидентов и нерезидентов. Порядок расчета и уплаты налога.</li> <li>3. Оправданные расходы и льготы для жителей Латвии, нерезидентов Латвии и лиц, занимающихся хозяйственной деятельностью.</li> </ol>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	<p>4</p>
<p><b>Подоходный налог с населения: актуальные вопросы применения в 2010-2011 годах.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Удержание и уплата налога</li> <li>5. Практическое занятие: Отчетность по налогу: сообщения и декларации.</li> </ol>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Актуальные вопросы подоходного налога с предприятий (ПНП).</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Плательщики и неплательщики налога. Принципы расчета ПНП для разных групп плательщиков (внутренние предприятия – резиденты, нерезиденты, постоянные представительства нерезидентов).</li> <li>2. Облагаемые и необлагаемые доходы нерезидентов. Возможности налогового планирования</li> <li>3. Облагаемые доходы резидентов и постоянных представительств. Расходы не связанные с хозяйственной деятельностью. Корректировка облагаемого дохода.</li> </ol>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	<p>4</p>
<p><b>Актуальные вопросы подоходного налога с предприятий (ПНП).</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Сделки со связанными лицами и предприятиями. Налоговый износ. Перенос убытков прошлых лет и убытков в группе предприятий.</li> <li>5. Скидки по налогу: уплаченному за рубежом, жертвователям, другие скидки;</li> </ol>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Актуальные вопросы подоходного налога с предприятий (ПНП).</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>6. Авансовые платежи по ПНП: порядок расчета, возможность и условия коррекции в течение года;</li> <li>7. Практическое занятие: решение контрольных заданий, их обсуждение. Заполнение декларации по ПНП и приложений.</li> </ol>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>

<p><b>Налог на добавленную стоимость: актуальные вопросы применения.</b></p> <p>1. Расчет налога в сделках на внутренней территории Латвии: актуальные вопросы, типичные ошибки;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- налогоплательщики (резиденты, нерезиденты), порядок их регистрации;</li> <li>- облагаемые сделки и облагаемая стоимость, в т.ч. собственное потребление, посреднические операции, поставки бывших в употреблении товаров и др.;</li> <li>- момент совершения сделки, выписка счета, расчет налога и учет предналога, отражение в декларации налога;</li> <li>- НДС в отдельных сделках с недвижимостью, при возврате товара, при применении скидок и др.</li> </ul>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Налог на добавленную стоимость: актуальные вопросы применения.</b></p> <p>2. Расчет налога в сделках на территории Евросоюза и в третьих странах:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- облагаемые сделки, выбор ставки НДС;</li> <li>- определение места совершения сделки;</li> <li>- начисление налога реверсом.</li> </ul>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Налог на добавленную стоимость: актуальные вопросы применения.</b></p> <p>3. Практическое занятие: заполнение декларации по НДС.</p>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Актуальные вопросы налога на природные ресурсы.</b></p> <p>1. облагаемые объекты и плательщики налога, порядок регистрации и лицензирования;</p> <p>2. Налог на упаковку и одноразовую посуду, требование регенерации упаковки и ее порядок. Расчет налога на упаковку: методы определения вида и веса упаковки в правилах КМ ЛР;</p> <p>3. Практическое занятие: Декларация по налогу и другая отчетность налогоплательщика. Порядок заполнения отчетности.</p>	<p><b>Е.Беспалько</b> – налоговый консультант</p>	<p>4</p>
<p><b>Оптимизация налогообложения</b></p>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	<p>4</p>
<p><b>Новости налогообложения в 2011 году. Консультация, ответы на вопросы</b> <b>Выдача сертификатов</b></p>	<p><b>О.Лукашина</b> – доктор экономики, профессор</p>	