

# 15 февраля 2018 г.

время:  
с 14:00 до 17:00

0+



## Необоснованная налоговая выгода: поправки в НК и знаковые разъяснения ФНС

**Дыбов  
Антон Иванович**

– заместитель главного редактора электронного приложения "Бухгалтерские семинары" к журналу "Главная книга", ведущий эксперт по бухгалтерскому учёту и налогообложению издательства "Главная книга".  
Соавтор ряда книг, выпущенных издательством; автор и рецензент ежегодных специальных выпусков журнала "Главная книга", посвященных бухгалтерским, налоговым и кадровым вопросам.

## ПРОГРАММА СЕМИНАРА

### **Налоговая выгода получила прописку в НК: последствия**

Суть поправок.

Чем нормы НК существенно отличаются от выводов Постановления Пленума ВАС № 53.

Легализован ценовой контроль ИФНС?

Методика доказывания необоснованности налоговой выгоды.

Проверка ИФНС контрагентов 1-го и последующих звеньев.

Информация о рисках в личном кабинете организации на сайте ФНС

### **Должная осмотрительность: что нужно сделать, а что необязательно**

Открытые сведения обо всех компаниях РФ: хотели как лучше, а получилось как всегда.

Когда досье на контрагента понадобится ИФНС.

Пишем положение о проверках контрагентов: кто, что и в какие сроки делает.

Обосновываем выбор контрагента, в том числе если он – исполнитель маркетинговых, консалтинговых услуг либо посредник.

Проверяем полномочия руководителя или доверенного лица, доказываем контакты с ними.

Проверяем мощности, ресурсы и лицензии контрагента.

Какие интернет-сервисы использовать при проверке.

Оформляем результаты проверки.

За что покупатель точно не в ответе

### **Методрекомендации ФНС и Следственного комитета по умыслу в налоговых правонарушениях – учебник по неудачной оптимизации**

Умышленно или нет – вот в чём вопрос.

Псевдодолжная осмотрительность.

Какие документы исследуют, что и у кого спросят, как отвечать.

Как уживаются уголовное дело на директора и налоговая проверка организации.

Работа с однодневками и «карманными» фирмами:

- суть схемы и предмет доказывания;

- проверка исполнителей и первички;

- что влекут подозрения в «однодневности» и «карманности»;

- как устанавливают причастность к деятельности однодневки или «карманной» фирме;

- анализ договоров и их исполнения;

- поиск реального производителя (поставщика) товара;

- поиск реального исполнителя работ (услуг) или опровержение самого факта исполнения;

- рисковые услуг: маркетинг, консалтинг и им подобные;

- примеры схем.

Дробление бизнеса:

- суть схемы и предмет доказывания;

- особое мнение судьи Конституционного суда о дроблении;

- взаимные договоры поручения между продавцами на ОСН и спецрежиме при едином бизнесе;

- искусственное создание арендодателей производственных мощностей на спецрежиме;

- сеть фальшивых комитентов для реального продавца на ОСН;

- регулирование численности персонала или выручки ради сохранения права на УСН через дробление.

Незаконное применение налоговых льгот:

- аккумулярование производственных мощностей в фирме - резиденте особой экономической зоны;

- аутсорсинг персонала организацией, формально являющейся «инвалидной»;

- строительно-монтажные работы для собственных нужд силами формально «инвалидной»

организации.

Подмена одних гражданско-правовых отношений другими:

- суть схемы;

- имитация перехода права собственности только после оплаты

- подмена зарплаты безвозмездными поступлениями от формально независимого

благотворительного фонда;

- подмена продажи комиссией;

- подмена продажи в рассрочку лизингом;

- подмена продажи уступкой доли в уставном капитале;

- подмена выручки займом с целью удержаться на УСН;

- подмена оптовой торговли розничной с целью применять ЕНВД.

Регистрация на семинар обязательна! Вопросы по теме семинара отправляйте на  
E-mail: [seminar@advisertula.ru](mailto:seminar@advisertula.ru), тел: 8 (4872) 25-70-25.

Стоимость семинара без учета скидки составит 3500 рублей.

Стоимость семинара с учетом скидки для пользователей СПС «КонсультантПлюс» от компании «ЭДВАЙЗЕР» составит 2900 рублей.

Участники семинара обеспечиваются подробными учебно-методическими материалами.

Выдается сертификат об участии в семинаре.

Семинар состоится по адресу:

г. Тула, ул. Демонстрации, д. 22, 3 этаж, конференц-зал ГК «ЭДВАЙЗЕР»



КонсультантПлюс



**Подробная информация на [WWW.TULAPRAVO.RU](http://WWW.TULAPRAVO.RU)**