

Авторский курс Ряховского Д.И.

(с приглашенными спикерами)

«Налоговый контроль и налоговые споры»

с 01 апреля по 24 апреля 2025 года (время с 18.30 - 21.40 ч (Мск))

Стоимость обучения - 24 500 рублей

(скидки для ранее обучавшихся)



**Дмитрий Иванович
Ряховский**

- доктор экономических наук, профессор, заведующий кафедрой налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ,
- партнер юридической фирмы «Легикон Право»,
- член научно-консультативного совета ВС РФ,
- член Президентского совета ИПБ МР,
- налоговый консультант



**Андрей Юрьевич
Терехов**

Руководитель налоговой практики ООО «Легикон-Право»

- Член Палаты Налоговых консультантов, член Института профессиональных бухгалтеров России;
- Специализируется на консультировании по вопросам российского налогового права и сопровождении налоговых споров;
- Окончил с красным дипломом Оренбургский государственный аграрный университет по специальности «Юриспруденция» в 2002 году;
- Имеет многолетний опыт юридической практики и административной работы в территориальных налоговых органах ФНС России, государственный советник Российской Федерации 2кл;
- Отмечен знаком «Отличник ФНС России»;
- Участник профессиональных отраслевых мероприятий;
- Спикер научно- практических конференций по вопросам налогообложения.



**Виталий Иванович
Крицкий**

- Советник государственной гражданской службы РФ 3 класса
- к.э.н., старший преподаватель Кафедры налогов и налогового администрирования Факультета налогов, аудита и бизнес-анализа Финансового Университета при Правительстве РФ
- аттестованный налоговый консультант, аттестованный преподаватель ИПБ России



**Вячеслав Вячеславович
Исмаилов**

Генеральный директор КСП Капитал Управление Активами
Кандидат экономических наук, МБА ИБДА РАНХиГС при
Президенте Российской Федерации
Имеет квалификационные аттестаты 1.0, 5.0, 7.0
окончил Курский государственный медицинский университет по
специальности «Экономика и управление здравоохранением»



**Дмитрий Алексеевич
Митин**

- **к.э.н., советник государственной гражданской службы Российской Федерации 3 класса**
- **советник отдела налоговой политики Евразийской экономической комиссии**



Ирина Михалькова

Руководитель отдела по структурированию и методологическому сопровождению бизнеса_ ООО «Легикон-Право»

- Специализируется на консультировании по вопросам российского и международного налогового права, сопровождении проверок и налоговых споров
- Окончила с красным дипломом университет в г. Новосибирске по специальности «Юриспруденция» в 2002 году
- Постоянно повышает квалификацию. С 2020 по 2023 годы окончены более 10 курсов повышения квалификации, в том числе в Финансовом университете при Правительстве Российской Федерации, РАНХиГС, ВШМ СПбГУ.
- Является выпускницей первого потока 1,5 годичного курса «Мастер государственного администрирования. Лидер цифровой трансформации» академии при ФНС России.
- Имеет более 20 лет опыта юридической практики, сопровождения выездных налоговых проверок, досудебного урегулирования налоговых споров, а также сопровождения методологических проверок
- Награждена Благодарностью и Почётной грамотой ФНС России
- Регулярный спикер по темам специальных налоговых режимов, дробления бизнеса, налоговой реконструкции и практикам проведения мероприятий налогового контроля



**Дмитрий Владимирович
Нестеров**

Заместитель начальника отдела оперативного контроля УФНС России по г. Москве



**Ирина Сергеевна
Коноплева**

Корпоративный юрист компании LEGICON Право

Окончила Самарскую экономическую академию по специальности Юрист, Второе высшее экономическое образование
Аттестат налогового консультанта с 2014 года
Опыт противодействия рейдерским захватам и банкротствам по инициативе ФНС



Ирина Чистова

Руководитель подразделения налоговой реконструкции и исследования рисков ООО «Легикон-Право»

- Член Палаты Налоговых консультантов, член Института профессиональных бухгалтеров России.
- Специализируется на проведении налоговой реконструкции, расчете действительных налоговых обязательств, формировании экономико-правовой позиции в отношении «реструктуризации».
- В 2012 году окончила Балтийский институт экономики и финансов. В 2021 году получила аттестат профессионального налогового консультанта ИПБ России. В 2022 году получила удостоверение члена Палаты налоговых консультантов России.
- С 2005 года занимается бухгалтерским учетом предприятий, постоянно повышает квалификацию.
- С 2022 года продолжает свою деятельность в качестве налогового консультанта, сопровождает выездные налоговые проверки, участвует в досудебном урегулировании налоговых споров.
- Регулярный спикер по темам специальных налоговых режимов, дробления бизнеса, налоговой реконструкции, расчета действительных налоговых обязательств.

Для кого: Собственник, директор, главный бухгалтер, налоговый консультант, юрист, финансовый директор

После курса вы сможете:

- оценить налоговые риски,
- перестроить работу своей организации или группы компаний,
- защитить свои активы,
- оценить угрозу и предотвратить налоговую проверку,
- узнать, когда вас «разводят» на уточненку, а когда нет,
- грамотно общаться с налоговыми органами и органами внутренних дел,
- грамотно подготовиться к проверке,
- грамотно построить взаимоотношения с проверяющими,
- осуществлять эффективный налоговый спор,
- законно снизить претензии налоговых органов,
- грамотно применять инструменты защиты активов,
- самостоятельно оценивать последствия «налоговых оптимизаторов», предлагающих свои услуги

01.04.2025г вторник - Ряховский Д.И.

Анализ изменений и основных трендов.

Изменения в налоговом законодательстве, действующие с 2025 года. Тренды налогового контроля и правоприменительной практики. Изменения в налоговых проверках в части подходов ФНС России. Позиция ФНС России по ключевым вопросам. Тренды арбитражной практики.

- Основные инструменты обеспечения налоговой безопасности бизнеса.
- Типичные ошибки налогоплательщиков

Управление налоговыми рисками

Общие вопросы налоговой безопасности.

Место регистрации и льготные юрисдикции. Устав и инструменты защиты активов. Владельческий контроль. Управленческая безопасность. Информационная безопасность. Коммерческая осмотрительность. Налоговые оговорки и раскрытие налоговой тайны.

03.04.2025г четверг - Ряховский Д.И.

Управление налоговыми рисками

Привлечение самозанятых и ИП. Типичные ошибки налогоплательщиков. Подготовка возражений. Особенности формирования системы защиты налогоплательщика. Как правильно разработать договор ГПХ (примеры и кейсы). Экономическое и риск-ориентированное обоснование привлечения лиц по договорам ГПХ.

Типичные налоговые риски по налогу на прибыль организаций и при применении УСН (доходы-расходы).

Дата доходов и расходов, завышение расходов. Расходы на оплату труда (с НДФЛ и СВ). Нормируемые расходы. Прямые и косвенные расходы. Дебиторская и кредиторская задолженность. Резервы. Займы. Переквалификация сделок. Автотранспорт. Роялти и товарные знаки. Дивиденды. Применение налоговых льгот. Командировки. Дистанционные работники

07.04.2025г понедельник - Ряховский Д. И., Митин Д.А.

Налоговые риски по НДС и инструменты их нивелирования.

Методологические налоговые риски: момент определения налоговой базы, место реализации, раздельный учет, облагаемые и необлагаемые операции, налоговый агент, место реализации, восстановление НДС. Особенности применения ставки 0%. Налоговые вычеты по НДС- основные проблемы и пути решения. Разрывы по НДС и статья 54.1 НК РФ.

08.04.2025г вторник - Ряховский Д. И., Чистова И.А.

Практикум по работе с требованиями ИФНС.

Виды требований ИФНС. Продление сроков ответа. Требования, выставляемые в рамках КНП, ВВП, вне рамок проверок, требования о представлении пояснений, информационные письма. Порядок оценки налоговых рисков по ситуациям с целью разработки стратегии ответа. Формирование позиции защиты. Оценка достаточности требования. Подготовка ответа на требование. Штрафные санкции за непредоставление документов (информации) и их оспаривание. Практические кейсы ответов на требования. Практикум по подготовке ответов на требования ИФНС.

09.04.2025г среда - Ряховский Д.И., Коноплева И.С.

Управление дроблением бизнеса- СТРУКТУРИРОВАНИЕ.

Методика самостоятельной оценки налоговых рисков. Выявление и обоснование деловой цели. Самодостаточность. Разработка сценариев трансформации на конкретных кейсах. Структурирование. Переходные модели. Анализ возможных моделей (франшизная модель,

простое товарищество, агентская модель, дилерство).

14.04.2025г понедельник – Исмаилов В.В.

Личные фонды и Закрытые паевые инвестиционные фонды

Состав и структура активов, которые могут быть переданы в личный фонд. Возможные цели и основные преимущества создания личного фонда для учредителей и бенефициаров. Порядок создания личных фондов, юридические гарантии для учредителя. Правовое регулирование фондов: при жизни и после смерти учредителя. Учредительные документы личного фонда: устав, условия управления и иные документы. Владение, пользование, распоряжение активами личного фонда. Предпринимательская деятельность и ответственность фонда и его учредителей. Налогообложение деятельности фонда: текущая деятельность, продажа активов, выплата дохода выгодоприобретателям. Ответность личных фондов. Первая практика регистрации и использования личных фондов в РФ. Разбор кейсов по практическому использованию личных фондов в структурировании бизнеса.

Паевой инвестиционный фонд (ПИФ): базовые понятия. Виды ПИФов. Особенности обращения взыскания на имущества ПИФ. Преимущества и недостатки. Правила доверительного управления ЗПИФ. Формирование ЗПИФ. Налогообложение операций с паями. Совершение сделок управляющей компанией с имуществом, входящим в состав активов ЗПИФ. Права и обязанности управляющей компании. Проблемные вопросы при одобрении решений управляющей компании ПИФ. Вознаграждения и расходы, связанные с доверительным управлением ЗПИФ. Налоговый учет в ЗПИФ. Инвестиционный комитет в ЗПИФ. Прекращение ЗПИФ и выдел имущества в связи с погашением инвестиционных паев этого фонда. Ответственность управляющей компании, специализированного депозитария, специализированного регистратора, оценщика: виды, условия наступления.

15.04.2025г вторник - Ряховский Д.И., Крицкий В.И.

Начало проверки: регламент базовых действий налогоплательщика.

Подготовка свидетелей. Подготовка офиса. Формирование доказательной базы. Составление плана сопровождения. Процедурные вопросы сопровождения налоговой проверки. Приостановка и возобновление выездной проверки. Расчет сроков. Процессуальные документы и образцы их заполнения.

Осмотр.

Подготовка к осмотру. Процедурные вопросы проведения осмотров.

Выемка документов. Полномочия ИФНС. Подготовка к выемке, алгоритмы поведения при проведении выемки. Процедурные вопросы налогового сопровождения выемки. Процессуальные нарушения и оспаривание выемки. Образцы оформления документов.

Свидетели. Алгоритм выбора свидетелей, примерный перечень вопросов. Специфика работы со свидетелями на допроверочной стадии, в процессе проверки, после окончания проверки. Отличия и последствия объяснений налогоплательщика и допроса свидетеля. Участие защитника, требования к нему, фото- и видеофиксация допроса. Подготовка к допросу. Особенности сопровождение свидетеля на допрос. Адвокатский опрос. Нотариальный допрос. Допрос органами внутренних дел. Критерии законности допроса свидетеля, процессуальные требования к оформлению показаний свидетелей. Нарушения при проведении допросов в налоговом органе. Признание протокола допроса свидетелей не относимым и недопустимым доказательством. Представление результатов допросов в налоговом споре.

Управление допросами. Особенности разделения свидетелей на виды, индивидуальное сопровождение каждого свидетеля. Уволенные сотрудники. Методика массовой подготовки свидетелей с учетом цикличности. Памятки свидетеля. Методика подготовки конкретного свидетеля к допросу: метод от общего к частному, конкретизация вопросов (формальные, конкретные, критичные, провокационные). Подготовка проектов протоколов допроса. Относимость и допустимость. Процессуальные ошибки, методы работы с протоколами допросов, представленными налоговыми органами по итогам проверки. Методы исключения протоколов допроса из доказательственной базы налогового органа.

17.04.2025г четверг - Ряховский Д.И.

Привлечение экспертов и специалистов.

Особенности привлечения экспертов и специалистов налоговыми органами: процессуальные особенности, правовые последствия, особенности документационного оформления привлечения. Особенности формирования позиции налогоплательщика в части привлечения экспертов и специалистов. Инструменты признания заключений незаконными. Особенности привлечения экспертов и специалистов налогоплательщиком: характеристика и требования, вопросы, которые нужно ставить перед экспертами/специалистами, требования к заключению, состав и структура заключения на конкретных кейсах. Особенности представления результатов заключения в налоговом споре на досудебной и судебной стадиях. Судебная экспертиза и особенности ее проведения. Особенности привлечения специалиста в налоговом споре. Основания составления заключения специалиста. Рецензирование экспертиз и заключений (заключение специалиста на заключение эксперта): практические аспекты реализации. Особенности рецензирования экспертизы ущерба в рамках статей 198 УК РФ и 199 УК РФ.

Налоговая реконструкция и определение действительных налоговых обязательств (ДНО). Возможности и пределы налоговой реконструкции. Особенности налоговой реконструкции на допроверочной стадии, в процессе проведения контрольных мероприятий, в процессе оспаривания акта. Методика проведения налоговой реконструкции в случае наличия технических компаний, при признаках дробления бизнеса, наличия аффилированных, подконтрольных лиц. Примеры составления алгоритмов расчета ДНО на конкретных кейсах.

22.04.2025г вторник - Ряховский Д.И., Нестеров Д.В.

Проверки ККТ в 2025 году

Обзор основных изменений в части 54-ФЗ от 22.05.2003 г. Постановка и снятие с учета ККТ. Когда нужно использовать ККТ. Типичные ошибки налогоплательщиков и особенности их исправления. Особенности проведения проверок ККТ налоговой службой. Информирование. Консультирование. Обобщение правоприменительной практики. Объявление предостережения. Профилактический визит. Контрольная закупка. Документарная проверка. Выездная проверка. Наблюдение за соблюдением обязательных требований. Выездное обследование.

24.04.2025г четверг - Ряховский Д.И., Михалькова И., Терехов А.Ю.

Анализ акта и оценка легитимности доказательств. Разработка стратегии налогового спора. Нестандартные приемы защиты. Истребование документов, являющихся приложением к акту проверки. Разработка стратегии спора. Процессуальные сроки и их особое течение в налоговом споре. Процессуальные налоговые нарушения и особенности их формирования. Судебные расходы на налоговый спор - особенности и тренды.

Особенности определения контрдействий налогоплательщика для оспаривания результатов проверки. Совокупность доказательств и особенности выработки контраргументов. Алгоритм написания возражений. Поведение на возражениях. Повторные рассмотрения возражений. Как подготовить убедительные аргументы. Дополнительные мероприятия и особенности вынесения решения. Предварительные обеспечительные меры. Обеспечительные меры, их отмена, замена.

Смягчающие обстоятельства и сроки давности привлечения к налоговой ответственности. Методические рекомендации по уменьшению штрафов. Особенности вынесения решения о привлечении (об отказе к привлечению) к налоговой ответственности. **Расчет пени.** Особенности контрастчета пени. Методы уменьшения суммы пени.

Особенности апелляционного, иного обжалования, подготовка к судебному процессу. Особенности написания жалобы в ФНС России. Структура и особенности представления материалов и аргументов. Особенности подачи.