

# Авторский курс Ряховского Д.И.

(с приглашенными спикерами)

## «Налоговый контроль и налоговые споры»

с 03 декабря по 18 декабря 2024 года (время с 18.30 - 21.40 ч (Мск))

Стоимость обучения - 18 500 рублей

(скидки для ранее обучавшихся)



**Дмитрий Иванович  
Ряховский**

- д.э.н., управляющий партнер по налоговой практике юридической фирмы «ЛЕГИКОН-ПРАВО»,
- руководитель департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ,
- член Президентского Совета ИПБ МР,
- заместитель главного редактора журнала «Вестник профессиональных бухгалтеров»,
- аттестованный преподаватель ИПБ России, практикующий 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.



**Анна Черкес**

### **Налоговый юрист отдела ООО «Легикон-Право»**

- Член Палаты Налоговых консультантов, член Института профессиональных бухгалтеров России
- Специализируется на консультировании по вопросам российского налогового права и сопровождении налоговых споров
- Окончила с красным дипломом РАНХиГС при Президенте РФ по специальности «Юриспруденция» в 2016 году
- Имеет многолетний опыт юридической практики, включающий единоличное ведение судебных дел
- Участник профессиональных отраслевых мероприятий
- Является участником научно-практических конференций
- Регулярный спикер по темам специальных налоговых режимов, дробления бизнеса, налоговой реконструкции, расчета действительных налоговых обязательств и т.д.



**Илья Михайлович  
Тришков**

**Специалист финансового-аналитического отдела ООО «Легикон  
Право»**

аттестованный налоговый консультант, опыт работ в сфере налогообложения более десяти лет. Имеет опыт публичных выступлений на специализированных налоговых конференциях.

Окончил Московский Областной Институт Управления в 2010 году по специальности финансовый менеджмент, в настоящий момент получает второе высшее юридическое образование в Московском Университете имени С.Ю. Витте.



**Дмитрий Владимирович  
Нестеров**

**Заместитель начальника отдела оперативного контроля УФНС  
России по г. Москве**



**Вааг Гагикович  
Израелян**

**Начальник Отдела камеральных проверок по НДС  
ИФНС России по г. Москве  
Советник государственной гражданской службы РФ 3 класса**



**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»

**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

**03.12.2024г вторник - Ряховский Д.И.**

**ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В НАЛОГОВОМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ, ДЕЙСТВУЮЩИЕ С 2025 ГОДА.**

Итоги 2024 года. Налоговые изменения в части дробления бизнеса. Налоговые изменения по НДФЛ, налогу на прибыль и иным налогам. 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. Налоговые риски и инструменты их нивелирования. Общие вопросы налоговой безопасности. Самозанятые и сделки с ИП. Черная заработная плата и инструменты борьбы с ней. Сделки с взаимозависимыми лицами. Готовимся к КНП по налогу на прибыль в 2025 году. Сделки между взаимозависимыми лицами (займы, купля-продажа, аренда и т.д.). Переквалификация сделок. Премии и выплаты социального характера в части вопросов с НДФЛ и страховыми взносами, самозанятые, договора с ИП, налогообложение дистанционных работников.

**04.12.2024г среда - Ряховский Д.И.**

Типичные налоговые схемы и методы их выявления.  
Информационная безопасность- построение IT-структуры  
Уставные документы. Модели ввода и вывода активов.  
Инструменты скрытого владения.  
Залоговые механизмы.  
Брачный договор.  
Построение структуры бизнеса.  
Инструменты защиты бизнеса и активов. Опцион.  
Простое товарищество. Инвестиционное товарищество.  
Коммерческая осмотрительность и реальность  
товарные знаки и использование интеллектуальной собственности

**05.12.2024г четверг - Ряховский Д. И.**

### **Практикум по работе с требованиями ИФНС**

Алгоритм работы по требованиям (уведомлениям). Анализ требований (уведомлений) налогового органа, подготовка ответов на требования, определения объема представляемых документов.

Особенности выборки документов для представления в ИФНС. Основания для продления сроков представления документов (информации) по требованию и (или) не представления документов (информации). Разграничение ответственности при непредставлении документов. Порядок оспаривания требований и (или) решений о привлечении к ответственности за непредставление документов (информации).

Определение полномочий налоговых органов при истребовании документов (информации).

Практические кейсы ответов на требования. Практикум по подготовке ответов на требования ИФНС.

**09.12.2024г понедельник - Ряховский Д. И./ Ваак Г.И.**

### **1. Льготы по налогу на добавленную стоимость как эффективное средство снижения налоговой нагрузки общества.**

Понятие льготы и порядок их применения

Операции, не подлежащие налогообложению (освобождаемые от налогообложения).

Операции, не признаваемые объектом обложения НДС.

### **2. Раздельный учет входного НДС по облагаемым и не облагаемым НДС операциям с целью минимизации налоговых рисков.**

Правомерность применения вычетов при наличии необлагаемых НДС операций и расчет доли принимаемого НДС к вычету.

Спорное применение "правила 5%" и методика расчета совокупных расходов.

### **3. Обязанность по восстановлению НДС: возможности оптимизации и «подводные камни»**

Порядок восстановления сумм НДС по товарам (работам, услугам), при использовании их налогоплательщиком необлагаемых НДС операциях.

Отличительные особенности восстановления НДС по основным средствам (объектам недвижимости).

### **4. Камеральная налоговая проверка по НДС в части правомерности применения льгот и обоснованности применения вычетов.**

Порядок заполнения налоговой декларации, в связи наличием облагаемых и необлагаемых НДС операций.

Принципы проведения камеральной налоговой проверки по вопросу правомерности применения льгот и обоснованности применения вычетов.

### **Предпроверка и побуждение.**

«Плохой» контрагент. Методики работы ИФНС. Информационное наполнение ИФНС о налогоплательщике. Методы оценки полноты сведений о налогоплательщике, имеющиеся у ИФНС.

Разрывы по НДС: простые, сложные, системные, несистемные, выгодоприобретатель, ФРПВ, алгоритмы работы АСК «НДС», инструменты работы налоговых органов, разакцептование разрывов. Порядок взаимодействия с ИФНС. Регламент формирования доказательств налогового правонарушения налоговым органом и методики защиты. ППА-отбор и критерии попадания под выездную налоговую проверку. Особенности начального этапа взаимодействия с клиентом. Методы сбора информации о клиенте. Методики экспресс-оценки налоговых рисков проверки на основе запросов ИФНС и материалов ИФНС, имеющихся у налогоплательщика. Разработка оперативного сценария действий. Налоговое сопровождение допроверочной стадии.

Вариативность поведения в побудительной процедуре на конкретных кейсах. Особенности представления документов на этапе предпроверочного анализа. Определение объема полномочий налогового органа при проведении предпроверочных мероприятий и комиссий. Подготовка возражений на протокол комиссии (информационные письма). Анализ последствий для налогоплательщика в случае не произведения уточнения налоговых обязательств по «сомнительным контрагентам». Алгоритм сдачи уточненных налоговых деклараций для избежания штрафа и дополнительных доначислений. Сдача уточненных налоговых деклараций по периоду, находящемуся в выездной проверке. Порядок формирования контраргументов и позиции налогоплательщика. Документационное формирование позиции. Особенности участия в работе комиссий. Взаимосогласительные процедуры

### **10.12.2024г вторник - Ряховский Д.И./ Нестеров Д.В.**

#### **Проверки ККТ в 2025 году.**

Скажу кто с легикона будет  
Практикум по формированию аргументов в налоговом споре+ ЛЕГИКОН  
Как оспорить осмотр, выемку, инвентаризацию  
Оспаривание экспертизы  
Формирование аргументов по дроблению бизнеса  
Формирование аргументов по «плохому» контрагенту  
Налоговая реконструкция

### **12.12.2024г четверг – 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. Отчетность 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.

### **17.12.2024г вторник - Ряховский Д.И./ Черкес А.М. Тришков И.**

#### **Дробление и структурирование бизнеса**

Дробление бизнеса-2025. Методики работы ИФНС в 2025 году. Выявление признаков внимания. Применение налоговой амнистии. Разработка базового сценария действий.

Подготовка внешних и внутренних контуров к проверке. Методика проведения самостоятельного анализа рисков. Оформление деловой цели. Самодостаточность. Налоговая реконструкция. Порядок взаимодействия с ИФНС.  
Особенности проведения анализа бизнеса. Выработка и оформление деловой цели.  
Вариативность структурирования на конкретных кейсах. Франшизная модель. Агентская модель. Самодостаточная модель с деловой целью. Этапы структурирования.

**18.12.2024г среда - Ряховский Д.И./Терехов А.Ю.**

**Процедурные вопросы сопровождения налоговой проверки**

Выработка стратегии налогового спора. Расчет сроков. Разработка плана действий. Этапы представления письменных доказательств. Процедурные Обеспечительные меры.  
Предварительные обеспечительные меры. Отсрочка и рассрочка. Особенности представления позиции при написании первичных разногласий, апелляционной жалобы, жалобы в ФНС России. Экстерриториальный принцип. Типичные ошибки налогоплательщика при формировании позиции защиты. Смягчающие обстоятельства.  
Перерасчет пени. Мировые соглашения. Субсидиарная и уголовная ответственности-стратегии защиты.