# Бауманский учебный центр «Специалист»

## Программа курса Оптимизация налогов: методы и способы минимизации

Код курса: **ОПНАЛ**

| Тема | Ак. часов |
|---|---|
| **Модуль 1. Налоговое планирование в организации и налоговые риски**<br><br>• Понятие и правовой статус налогового законодательства.<br>• Обоснованная и необоснованная налоговая выгода. Налоговое планирование и уклонение от уплаты налогов.<br>• Налоговые риски при работе с недобросовестным контрагентом. Как «проверить» контрагента – рекомендации: что проверять и каким способом.<br>• Последствия принятия статьи НК 54.1.<br>• Признаки неблагонадежности компаний. Административная, налоговая и уголовная ответственность за применение нелегитимных схем оптимизации налоговой нагрузки.<br>• Цифровая экономика и налоговый мониторинг. | **2** |
| **Модуль 2. Взаимосвязь налогового и гражданского законодательства в целях оптимизации налогообложения**<br><br>• Выбор организационно-правовой формы юридического лица.<br>• Выбор места регистрации.<br>• Налоговые режимы 2026/2025 гг. Налоговые изменения.<br>• Выбор договорной формы осуществления деятельности. Недостатки договорной работы и налоговые последствия.<br>• Льготные предприятия как инструмент налоговой оптимизации: особые экономические зоны, свободные экономические зоны, территории опережающего развития.<br>• Новые территории РФ – возможности для оптимизации.<br>• Налоговое планирование с участием нерезидентных структур.<br>• Антиофшорное законодательство (Закон о контролируемых иностранных компаниях (КИК)- деофшоризации).<br>• Дружественные и недружественные страны. | **4** |

| | |
|---|---|
| **Модуль 3. Планирование и оптимизация отдельных налогов**<br><br>• Налог на прибыль<br>  ◦ Выбор способа начисления амортизации<br>  ◦ Реализация имущества<br>  ◦ Создание резервов<br>  ◦ Прекращение кредиторской задолженности без оплаты. Происхождение задолженности, подлежащей прекращению без оплаты. Мировые соглашения, соглашения о прощении долга, капитализация кредиторской задолженности<br>  ◦ Реорганизация компании: Использование реорганизационных процедур присоединения. Использование убытка присоединенной компании. Заблуждения и ошибки. налогоплательщика. Риски непризнания налоговых результатов<br>  ◦ Расходы на оплату труда<br>  ◦ Планирование сроков уплаты налога<br>  ◦ Льготы по налогу на прибыль. «Дробление» бизнеса с использованием льготных налоговых режимов.<br>  ◦ Схемы с переносом сроков уплаты налога; схемы «быстрого списания расходов»; схемы, используемые в «производственных» предприятиях; схемы «распределения» прибыли или убытков и т.д.<br>  ◦ Использование аутсорсинговых технологий (примеры: возвратная аренда, операции с товарными знаками и знаками обслуживания, переработка давальческого сырья и др.).<br>• Страховые взносы, начисляемые на заработную плату<br>  ◦ Выбор договорных отношений с работниками. НПД, ИП.<br>  ◦ Льготы и договорные «компенсации»<br>  ◦ Формирование соцпакета для сотрудника<br>  ◦ Использование труда иностранцев<br>• Налог на добавленную стоимость<br>  ◦ Практика применения главы 21 Налогового кодекса РФ и спорные вопросы, связанные с исчислением НДС;<br>  ◦ введение обязанности по восстановлению «входящего» НДС при получении субсидий из бюджета;<br>  ◦ определение суммы НДС при отсутствии в договоре указания на него;<br>  ◦ возможность применения вычетов при приобретении товара за счёт кредитов и бюджетных средств;<br>  ◦ Разъяснения по применению нового порядка восстановления «входящего» НДС в отношении экспортных операций: подтверждение права на «невосстановление», организация раздельного учёта при наличии складских остатков, определение перечня «сырьевых» товаров.<br>  ◦ Освобождение от уплаты НДС. Схемы избежания НДС с авансов.<br>  ◦ Раздельный учет НДС<br>  ◦ «Дробление» бизнеса с использованием льготных налоговых режимов<br>  ◦ Работа по посредническим договорам<br>• Налог на имущество организаций и транспортный налог<br>  ◦ Переоценка основных средств<br>  ◦ Передача имущества в собственность другой организации или предпринимателя<br>  ◦ Сдача в лизинг<br>  ◦ Списание неиспользуемого имущества<br>• Упрощенная система налогообложения. Автоматизированная УСН<br>  ◦ Сравнение УСН и АУСН<br>  ◦ Открытый перечень расходов<br>  ◦ Минимальный налог. Убытки прошлых лет | **8** |
| **Модуль 4. Налоговая оптимизация и работа с рисками в группах компаний**<br><br>• Налоговая реконструкция как способ защиты.<br>• Трансфертное ценообразование.<br>• Налоговые вопросы построения территориально-распределенного бизнеса.<br>• Передача имущества, денежных средств, доходов и расходов в группах компаний.<br>• Повышение квалификации сотрудников финансового отдела как фактор оптимизации налогообложения в условиях постоянного изменения законодательства по налогам и сборам. | **2** |

| | |
|---|---|
| Аудиторная нагрузка в классе с преподавателем | **16 ак.ч.** |

По окончании обучения на курсе проводится итоговая аттестация. Аттестация проводится в виде теста на последнем занятии или на основании оценок практических работ, выполняемых во время обучения на курсе.

## Контакты центра


Для частных лиц
**+7 (495) 232-32-16**

Для организаций
**+7 (495) 780-48-44**

E-mail
**info@specialist.ru**