

Практикум

23 июля 2019 года
Киев, БЦ «ЛИГА»

Тема: Оптимизация 3.0 Инструменты и Стратегии

Программа:

Блок I. Оптимизация – с чего начать?

Структура, риски и потребности бизнеса.

1. Анализ бизнес-процессов компании и действующей организационной структуры.
2. **Договоренности между собственниками** бизнеса, которые влияют на процесс оптимизации.
3. **Внешняя среда бизнеса** и ее влияние на структуру компании.
4. **Человеческий фактор** в структуре компаний. Основные риски.
5. Выявление реальных потребностей бизнеса.
6. Анализ существующих проблем и рисков. Почему **защищаться от всех видов рисков не рентабельно и не нужно** в принципе.
7. Готова ли компания к изменению структуры? Технический аспект.
8. **Генерирование легальных инструментов оптимизации.**

Блок II. Ответственность должностных лиц.

О чем следует помнить директору, бухгалтеру и учредителю?

1. **Оптимизация или уклонение.** В чем отличие? Рассматриваем на примерах.
2. **Уклонение от уплаты налогов.** С какой суммы начинается ответственность по ст. 212 УК Украины и как правильно ее рассчитать?
3. Последствия привлечения должностных лиц к **административной или уголовной ответственности.** Теория и практика. Запрет на занятие должностей.
4. **Ответственность после увольнения** с должности.
5. **Ответственность учредителя.** При каких условиях и за что могут привлечь?
6. **Управленческая безопасность.** Попытки избежать ответственности на примере директора, бухгалтера и учредителя.

Блок III. Эффективные инструменты оптимизации.

1. **Проектирование группы компаний** как самостоятельный этап построения схемы оптимизации. **Основные цели построения** группы компаний. **Стратегии налоговой безопасности.**
2. **Дробление бизнеса.** Основные правила. Признаки искусственного дробления. Подготовка бизнеса к дроблению. **Деловые цели компании.**
3. **Реорганизация путем выделения** – юридические и технические особенности. Выделение как **безналоговый способ** передачи активов. Что будет с регистрационным лимитом?
Как проверить готовность компании к реорганизации? Сколько компаний выделять?
Как получить налоговые и иные выгоды от использования других способов реорганизации. Присоединение убыточной компании.
«Потеря» предприятия как инструмент оптимизации. Особенности процедуры и варианты реализации.
4. **Хранитель активов.** Цели и способы обособления имущества.
Безналоговые способы создания хранителя активов.
Оптимальная система налогообложения хранителя и отчего она зависит.
Варианты использования имущества хранителя.

Обременение имущества с целью его защиты.

Отчуждение имущества хранителя через корпоративные права.

Как использовать имущество физического лица.

5. **Снижение налога на прибыль за счет качественных затрат.**

Выделение бизнес-процессов компании в самостоятельные хозяйственные единицы.

Услуги, реальность которых можно доказать: подряд, хранение, обслуживание, перевозка, экспедирование, клининг, аутсорсинг, IT, реклама, страхование.

«Сложные» услуги. Использование механизмов создания дополнительной добавочной стоимости.

Затраты, ценообразование и обычная цена.

Оптимизация зарплатных налогов через аутсорсинг и скрытые трудовые отношения. Риски использования через практику фискалов и Гоструда.

6. **Стандартизация** процессов, договоров, процедур. Почему это важно для функционирования группы.

7. **Безвозмездные сделки в группе компаний.** Юридическая и экономическая безвозмездность сделки. В чем разница и сможем ли ее обосновать?

8. **Оптимизация и посреднические договоры** (поручение, комиссия, агентский договор). Варианты использования.

Снижение оборотов или базы налогообложения за счет посредничества. Внешние и внутренние посредники.

Использование посредника для **защиты сырья либо готовой продукции.**

Договор дистрибуции как разновидность сложного агентского договора.

Агент и коррупционные уголовные риски.

Агенты как региональные обособленные отделы продаж.

9. **Снижение рисков, связанных с НДС.**

Оптимизация бизнеса в целях **деблокирования регистрации налоговых накладных.**

Негативный налоговый кредит. Последствия взаимоотношений с проблемными контрагентами. Как снизить риски.

Компания-прокладка: налогообложение, форма, внутренняя структура. Верховный суд о роли прокладок в получении налогового кредита.

Зарплата всегда без НДС. Настройте без НДС-ные потоки.

Как отодвинуть первое событие. Безопасные решения. Рассматриваем на примерах хранения и гарантийных платежей.

Хотите налоговый кредит – готовьтесь доказывать реальность операций!

10. **Оптимизация в производстве.**

Обоснование наличия отдельной операционной и производственной компании.

Использование производителем хранителя активов.

Договор переработки давальческого сырья. Защита производства от проблем «по цепи».

Производственный подряд из сырья переработчика.

Как рассчитать себестоимость переработки?

Производитель – хранитель сырья. Какие выгоды?

Использование хранения готовой продукции или договора комиссии для защиты от третьи лиц и государства.

Новый вид производства – новая компания.

Приход части сырья **от ФЛП.**

В каком случае производство может быть без НДС.

11. **Оптимизация в розничной торговле.**

Потребность использования упрощенной системы.
Помещения магазинов и хранитель активов.
Снижение рисков связанных с контролем карточных счетов ФЛП.

12. **Оптимизация с помощью штрафных санкций.** Сфера применения. Регулирование прибыли и убытков во внутренней структуре компаний с помощью штрафных санкций.
13. Снижение налоговых рисков и валютного контроля, связанных с международными транзакциями.
14. Снижение рисков необоснованного **обвинения в финансировании терроризма** при работе с юридическими лицами и ФЛП.

Бонус 1

15. **Корпоративная безопасность** и регулирование отношений между собственниками. Что нужно учесть при создании компаний.

Бонус 2

16. **Способы скрытого участия в бизнесе.**

Практикум проводит:



Смирнов Александр,

Налоговый адвокат, руководитель Юридического центра "Смирнов и Партнеры"

Стоимость участия:

2100,00 грн. (Без НДС), в т.ч. бизнес-ланч
10% скидка абонентам ЛІГА: ЗАКОН

Зарегистрироваться и получить более подробную информацию об участии можно по тел. (044) 538-01-05 или на сайте

<http://practic.ligazakon.ua/practic/program/1444.htm>