



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

18 мая 2021г.

(г.Москва, 10.00-17.00)

**Встреча с экспертом**  
**2 формата участия: очно или онлайн**  
**Дробление бизнеса.**

**Защита от претензий налоговых органов**

Лектор: **Афанасьева С.В.** (бизнес-эксперт и консультант в области управления и организационного развития).

Опыт преподавательской деятельности 10 лет. Имеет большой практический опыт консультирования и руководства консалтинговыми проектами в области постановки стратегического планирования, постановки финансового планирования и бюджетирования, организационного развития компаний. Эксперт Лин-форума.

Спикер на конференциях и выставках, посвящённых управлению рисками)

Дробление бизнеса — один из способов налоговой экономии (раньше еще говорили оптимизации, но сейчас это почти ругательство). Суть его в том, что при превышении компанией оборотов свыше 150 млн в месяц, она теряет право использовать упрощенную систему налогообложения.

В результате, компания дробится на несколько формально независимых, но по факту, принадлежащих одному (или группе) выгодоприобретателей, с целью раздробить оборот, и оставить его на уровне, не превышающем 150 млн на каждую компанию. Чтобы продолжить использовать УСН.

Все бы хорошо, но налоговики очень не любят, когда бизнес экономит на налогах (Письмо ФНС от 29 декабря 2018 г. N ЕД-4-2/25984)

Согласно п. 3 ст. 122 НК, компания, уличенная в дроблении, а значит, в необоснованной налоговой экономии, заплатит штраф в размере 40% от неуплаченной суммы налога. А доначислят ее по полной.

Руководство компании рискует пойти под уголовную ответственность по статье 199 УК, неуплата налогов. Такая ответственность наступает от 15 млн неуплаченных налогов (или по 5 млн за 3 года), привлечь, кроме генерального директора, могут еще и финансового директора, главного бухгалтера.

Как себя защитить от претензий налоговиков? Об этом будем говорить на нашем семинаре.

**Семинар ориентирован на юристов, главных бухгалтеров, финансовых директоров и руководителей компаний.**

**ПРОГРАММА СЕМИНАРА:**

1. Основные принципы дробления и построения группы лиц.
2. Отношение налоговых органов к группе компаний. Объединение всей группы в одно целое. Перерасчет налоговых обязательств.
3. Презумпция «недобросовестности». Рассмотрение основных деловых целей используемых при дроблении/построении группы лиц.
4. Вывод сотрудников. Способы разделения организации.
5. Разбор действенных «легенд» в обоснование дробления бизнеса (на основе практики, решений судов).
6. Переквалификация аутсорсинга, возмездного оказания услуг в трудовые отношения. Разбор ошибок при оформлении документов.
7. Анализ ошибок допускаемых при аутсорсинге (работа осуществляется без цели извлечения прибыли, является зависимой от головного предприятия и т.п.).
8. Основания завышения стоимости работ, услуг, получаемых от вновь созданного предприятия (почему ранее те же работы выполнялись за 10 рублей, а сейчас за 100?).
9. Защита от показаний/шантажа сотрудников.
10. Рассмотрение претензий по работе с недобросовестными поставщиками. Способы защиты от таких претензий построением цепочки закупки товара.

11. Фактическое нахождение юридического лица не по месту регистрации, либо наличие обособленных подразделений по ст. 55 ГК РФ как основание утраты права на применение УСН.
12. Соккрытие аффилированности: использование доверенных лиц, оффшоров, некоммерческих организаций.
13. Передача имущества при дроблении: реорганизация, взнос в уставный капитал, займы и т.п. Судебная практика, выявляющая риски безвозмездной передачи имущества, дарения.
14. Защита активов.
15. Способы контроля доверенных лиц как элемент безопасности активов.
16. Анализ законодательных инициатив, пресекающих оптимизацию налогов.
17. Рассмотрение методичек Минфина (ДСП) о выявлении и предъявлении претензий к компаниям осуществившим дробление своей структуры. Требования к выездным проверкам и т.д. Последние выявленные схемы по дроблению бизнеса, разбор сложных случаев.
18. Ответы на индивидуальные вопросы.

**Стоимость участия – 10900 рублей(очно) / 9900 рублей(онлайн).**

**Постоянным партнерам предоставляются скидки!**

**Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** просмотр мероприятия + запись, методические материалы, сертификат участника внутреннего образца, финансовые документы.

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:**

**8-495-644-76-07, [www.gbi-c.ru](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**