



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости НИУ «Высшая школа Экономики»

Практический семинар:

"Недобросовестные поставщики. Как сохранить вычеты, уйти от ответственности"



Дата проведения: 26 октября 2017 года

Время проведения: 10.00-17.00

Москва, 2017 г.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости НИУ «Высшая школа Экономики»

Кто будет вести семинар?



Евсеев Артем Анатольевич - Партнер, заместитель директора по правовым вопросам компании КУЗЬМИНЫХ, ЕВСЕЕВ & ПАРТНЕРЫ (г. МОСКВА), налоговый и корпоративный юрист



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Почему именно Евсеев Артем Анатольевич?

Имеет отличное юридическое образование и значительную самостоятельную арбитражную практику в сфере налоговых споров; опыт работы в крупной юридической компании в течении четырех лет

Автор множества статей по налоговому праву и налоговой оптимизации для ведущих и профессиональных изданий: «Расчет», «Налоговые споры: теория и практика»

Проведение практических бизнес-семинаров по налоговому планированию, по налоговым спорам, снижению рисков оптимизации налогообложения и защите ее результатов



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Какие темы будут разобраны на семинаре?

1. Методические указания Минфина по поиску недобросовестных контрагентов. Рассмотрение мер которые планирует принять Минфин, Минюст по борьбе с однодневками. Проверка контрагентов в автоматическом режиме. Как и что будут проверять. Анализ учебника по применению программы АСК-НДС 2.
2. Рассмотрение вновь возникших способов обхода контроля уплаты НДС цепочкой поставщиков (программой АСК- НДС 2) на примере судебной практики. Анализ противоречий.
3. Рассмотрение эволюции отношения государства к общей идее солидарной ответственности: недобросовестность, необоснованная налоговая выгода, учет операций в соответствии с реальной экономической сутью и различные их интерпретации.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Какие темы будут разобраны на семинаре?

3. Проверка контрагента. Обоснование, что проведение проверки фактически абсолютно бесполезно и даже ничего не делая, контрагент все равно проверен.
4. Анализ предмета доказывания по спорам о получении необоснованной налоговой выгоды. Установление размера требований по подобным делам. Взыскание всех ранее заявленных вычетов и расходов как нарушение принципа соразмерности и справедливости. Анализ аналогичной практики Европейского Суда.
5. Альтернативные способы защиты от претензий:
 - Привлечение полиции для защиты от налоговых претензий, создания преюдиции, взыскания причиненного ущерба. Установление факта отсутствия вины, выявления виновных лиц, возбуждение уголовных дел.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Какие темы будут разобраны на семинаре?

- Привлечение для обоснования невинности детектива/адвоката. Установление всех фактов параллельно или вместо налогового органа: нотариальные допросы, осмотры, экспертизы сформированные самим налогоплательщиком и пр.
- Взыскания убытков и потерь с контрагентов. Привлечение контрагентов третьими лицами в суд с налоговым органом.
- Создание преюдиции в рамках судебного разбирательства и дальнейшее использование установленных обстоятельств в налоговом споре.
- Привлечение к ответственности должностных лиц налоговых органов, взыскание с налогового органа причиненного ущерба.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Какие темы будут разобраны на семинаре?

б. Основные мероприятия налогового контроля и способы защиты в ходе проверки.

- Допрос (в том числе опрос производимый полицией), ответственность свидетеля, привлечение адвоката и пр.
- Запрос документов в рамках ст. 93, 93.1 НК РФ.
- Осмотр территорий и помещений, выемка (порядок проведения, противодействия и пр.).
- Проведение экспертизы (обоснование незаконности экспертизы, противодействие и пр.).
- Способ ухода от признания налоговой выгоды необоснованной при заключении договоров с поставщиками при помощи посредника. Как построить договор, чтобы риск лишения налоговых вычетов.
- Включение в договор условий по компенсации потерь.
- Банкротство (иное признание задолженности) лицом стоящим в цепочке поставщиков.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Какие темы будут разобраны на семинаре?

- Уход от уплаты НДС с наценки путем:
 - ✓ заключения договора с дополнительной выгодой;
 - ✓ включение условий о неустойки;
 - ✓ использование простого товарищества и пр.
- Кто отвечает за работу с недобросовестными контрагентами (директор или бухгалтер) и в какой части. Рассмотрение основных законодательных инициатив и принятых в последнее время законов, направленных на борьбу с «однодневками».
- Банкротство должника как способ захвата активов по итогам налоговой проверки.
- Предъявление претензий по работе с фирмами «однодневками» напрямую к руководителю организации, минуя процедуру банкротства.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Какие темы будут разобраны на семинаре?

- Взыскание налоговой недоимки с зависимого лица, способы защиты.
- Взыскание налоговой недоимки с зависимого лица, способы защиты.

7. Ответы на вопросы

***Примечание:** все рассматриваемые вопросы и пути решения опираются на конкретную практику и не являются «теоретическими».*

Важно! Задавать вопросы спикеру желательно не только во время проведения семинара, но и заранее (не позднее 5 рабочих дней до даты проведения семинара). Тогда спикер включит рассмотрение конкретных вопросов в программу семинара.

Москва, 2017 г.



Институт налогового менеджмента и экономики недвижимости

НИУ «Высшая школа Экономики»

Условия участия

Дата проведения: 26 октября 2017г.

Время проведения: с 10:00 до 17:00 (включая 30-минутный кофе-брейк)

Стоимость участия: 9 800 руб. (в т.ч. НДС)

Выдаваемый документ: Сертификат НИУ «Высшая школа экономики»

Число участников ограничено.

Регистрация обязательна! Для подачи заявки на участие жмите на кнопку ниже

[Подать заявку](#)

Возникли вопросы? Наши менеджеры будут рады на них ответить! По тел.: +7 (495) 771-32-48, e-mail: esavinova@hse.ru, mflyagina@hse.ru