



(495) 233-05-37

www.finofficer.ru
E-mail: office@finofficer.ru

Семинар / Вебинар
Налоговый анализ заемщиков: оценка рисков по данным налогового учета и декларациям

Программа

1. Сравнение бухгалтерского и налогового учетов.

- Цели налогового и бухгалтерского учетов.
- Таблица разницы доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.
- Связь бухгалтерских и налоговых отчетов заемщика, модель связи.
- Особенности отклонения налоговых данных от управленческих данных заемщика.
- Уровень допустимости для кредитного анализа заемщика при различии бухгалтерского и налогового учетов.

Кейс: Проверка качества начисления налогов у заемщика.

2. Анализ налоговой нагрузки заемщика.

- Виды налогов, уплачиваемых компаниями и ИП. Экономические особенности налогообложения налога на прибыль, НДС, налога на имущество, зарплатных налогов.
- Как работать с данными налогового учета.
- Учетная политика по налоговому учету. Её особенности и применение при кредитном анализе.
- Данные в бухгалтерском учете о налогах. Анализ счетов 68, 69, 76-АВ, 76-ВА, 19.
- Коэффициент налоговой нагрузки. Оценка уровня налоговой нагрузки для кредитного анализа.
- Данные о минимальной налоговой нагрузке, применяемые ИФНС. Критерии риска налогового учета.

Кейс: Оценка налоговой нагрузки.

3. Анализ налоговых деклараций.

- Виды налоговых деклараций. Применение деклараций в кредитном

анализе.

- Навыки сопоставления деклараций по налогу на прибыль и НДС.
- Анализ уровня «входящего» НДС в декларации. Допустимый уровень входящего НДС.
- Анализ структуры расходов при расчете налога на прибыль. Сопоставление данных расходов с бухгалтерским учетом. Выявление причин отклонений.
- Динамический анализ налоговых деклараций.

Кейс: Комплексный анализ деклараций заемщика.

4. Выявление налоговых схем.

- Специальные индикаторы для выявления налоговых схем.
- В каких случаях применяются налоговые льготы.
- Правомерные и неправомерные налоговые нагрузки.
- Административная и уголовная ответственность за налоговые правонарушения.
- Методика расчета вероятности налоговой проверки.
- Методика оценки налогового риска при выявлении налоговых схем. Расчет влияния налоговых схем на финансовую устойчивость.

Кейс: Комплексный анализ налоговых схем заемщика.

5. Характеристика кредитоспособности с учетом налоговой нагрузки.

- Подготовка характеристики о налоговой нагрузке заемщика.
- Подготовка характеристики о налоговых рисках заемщика.
- Комплексный налоговый анализ о заемщике.

Кейс: Подготовка комплексного налогового анализа заемщика.

Слушатели обеспечиваются учебным пособием.

Количество часов: 8 ак. часов

Место проведения: г. Москва, ул. Рабочая, д. 35 (м. Римская, м. Площадь Ильича)

Стоимость участия: 22700 руб. / 1 слушатель.

Постоянным слушателям – скидки.

При записи нескольких слушателей – скидки.

Ближайшая дата:

25 октября 2021 г. (10:00-17:00)