

Александр Репников

Курс – «Налоги инвестора в Казахстане»

Силлабус

Модуль: 1	
Описание	<p>Налоги являются самой большой статьей расходов инвестора. Они имеют огромное влияние на долгосрочную доходность портфеля. В этом курсе собраны основные принципы налогообложения и налоговой отчетности инвестора в Казахстане. Эти знания позволят трезво судить о налоговой эффективности своих инвестиций и избегать возможных потерь.</p>
Цели и задачи	<p>Задача курса – изложить основы налогообложения активов и налоговой отчетности инвестора в Казахстане.</p> <p>Цели:</p> <ol style="list-style-type: none">1) Донести важность вопросов налоговой эффективности активов в портфеле до широких масс текущих и будущих разумных инвесторов в Казахстане.2) Научить студентов правильно определять налоговые последствия включения того или иного актива в свой портфель и оценивать их эффективность.3) Разъяснить суть налоговой отчетности и сформировать у студентов правильное к ней отношение.4) Научить своевременно и правильно декларировать свои доходы.5) Предоставить набор инструментов для самостоятельной подготовки и подачи налоговой декларации по форме 240.
План видео-лекций	
Ролик (1 мин)	1) Вступление к курсу «Налоги инвестора в Казахстане»
Лекция № 1 – «Программа» (2 мин)	1) Программа
Лекция № 2 – «Порядок налогообложения физических лиц» (10 мин)	<ol style="list-style-type: none">1) Налоговые резиденты РК2) У кого возникает обязательство по подаче декларации?3) Порядок налогообложения (сроки, ставки, уплата налога, штрафы)

Лекция № 3 - «Налогообложение доходов на локальных рынках» (20 мин)	<ul style="list-style-type: none"> 1) Операции с ценными бумагами 2) Дивиденды, купоны и вознаграждения 3) Tabys, iKapitalist, Proportunity и QuantDART
Лекция № 4 - «Налогообложение доходов за пределами РК» (21 мин)	<ul style="list-style-type: none"> 1) Операции с ценными бумагами на зарубежных рынках 2) Страны со льготным налогообложением 3) Дивиденды, купоны и вознаграждения 4) Производные финансовые инструменты, IPO, крипто валюты. 5) Налогообложение Активов – На что нужно обратить внимание перед включением актива в портфель
Лекция № 5 - «Налоговые вычеты и сальдирование» (15 мин)	<ul style="list-style-type: none"> 1) Доходы, не подлежащие налогообложению 2) Вычеты по медицине, по вознаграждениям ипотечных жилищных займов и премиям накопительного страхования 3) Когда и зачем нужны налоговые консультанты? 4) Что делать, если вы получили уведомление от налоговых органов?
План практических занятий	
Видео № 1 – Диаграммы налогообложения активов (11 мин)	<ul style="list-style-type: none"> 1) Рассмотрим диаграммы налогообложения активов от Сбережения и Инвестиции 2) Пошагово разберем, как ей пользоваться на примере активов на локальном и зарубежных рынках
Видео № 2 – Подготовка расчета (9 мин)	<ul style="list-style-type: none"> 1) Определим, какие доходы в инвестиционном портфеле, облагаются налогом, а какие нет. 2) Подготовим расчет по операциям с ценными бумагами и дивидендам для дальнейшего заполнения декларации по форме 240.00 в личном кабинете налогоплательщика
Видео № 3 – Заполнение декларации (14 мин)	<ul style="list-style-type: none"> 3) Пошагово разберем заполнение декларации по форме 240.00 в личном кабинете налогоплательщика
Самостоятельная работа	
Не предусмотрено	
Итоговый контроль	
Тест	Не предусмотрено
Список рекомендуемой литературы (основной и дополнительной)	
Основная литература	<ul style="list-style-type: none"> 1) Налоговый Кодекс РК 2) Правила заполнения декларации по форме 240

Дополнительная литература	1) «Сбережения и инвестиции» Александра Репникова
Ссылки на материалы в интернете	1) Кабинет налогоплательщика - https://cabinet.salyk.kz/ 2) Сайт Сбережения и Инвестиции - https://sber-invest.kz/
Материалы	
Видео лекции	1 - вступительный ролик, 5 - видео-лекции, 3 - пошаговые инструкции по расчету и заполнению декларации (тоже в видео формате)
Презентации	5 презентаций к видео-лекциям
Конспекты	Не предусмотрено
Тесты	Не предусмотрено
Другие	1) Диаграмма налогообложения активов. 2) Условный портфель для подготовки расчета налогооблагаемой базы и заполнении декларации по форме 240. 3) Пошаговая инструкция заполнения декларации по форме 240 в личном кабинете налогоплательщика за 2021 год.
Структура и критерии оценки усвояемости	
Секция	Score (%)
Не предусмотрено	