

Общероссийская общественная  
организация



ПАРТНЁР НКО  
Всё для НКО

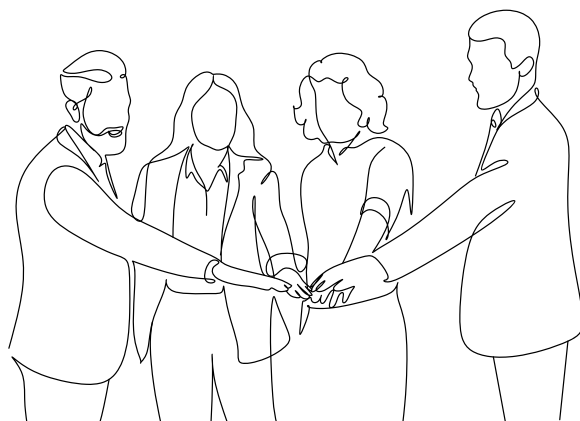


+7 (495) 003-45-71  
+7 (812) 629-00-03

# Чек-лист: «Что проверить перед выбором налогового режима для личного фонда».

## ЭТАП 1

Определить главную цель фонда: сохранение капитала, передача активов, инвестиционная модель, финансирование проектов или смешанный формат.



## ЭТАП 2

Проанализировать состав активов: денежные средства, недвижимость, доли в компаниях, ценные бумаги, интеллектуальные права.

## ЭТАП 3

Оценить источники будущих поступлений: дивиденды, аренда, инвестиционный доход, реализация активов, иные формы финансирования.

## ЭТАП 4

Сопоставить предполагаемые доходы и расходы, чтобы понять, какая модель УСН потенциально экономически выгоднее.

## ЭТАП 5

Проверить лимиты и формальные условия применения УСН на планируемом горизонте работы фонда.



## ЭТАП 7

Учесть, как фонд будет распределять средства: реинвестировать, финансировать проекты или направлять активы выгодоприобретателям.

## ЭТАП 8

Смоделировать долгосрочную стратегию, чтобы выбранный режим оставался рабочим не только сейчас, но и при росте активов или изменении структуры фонда.

## ЭТАП 9

Проверить налоговые последствия не только для самого фонда, но и для связанных структур внутри общего контура управления активами.

## ЭТАП 10

До принятия окончательного решения провести профессиональный расчёт налоговой нагрузки по нескольким сценариям.

