

Налоговые риски договорной работы

На семинаре будут рассмотрены практические аспекты налоговых рисков, возникающих при заключении договоров.

Дата проведения: 17 декабря 2027 с 10:00 до 17:30

Артикул: МС30018

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Стоимость участия: 23 900 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, внутренних аудиторов, юристов.

Цель обучения

Рассмотреть практические аспекты налоговых рисков, возникающих при договорных отношениях, ознакомиться с основными изменениями законодательства, которые необходимо знать бухгалтеру.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Мероприятие проходит в рамках курса повышения квалификации:

- **Главный бухгалтер – зимняя сессия. Повышение квалификации с учетом изменений в налоговом и бухгалтерском законодательстве 2024-2025 годов и рекомендаций Минфина (зарплата, налоги, безопасные условия договоров, налоговый контроль)**

Программа обучения

Основные требования к-договорам с-учетом возможных претензий к-их-содержанию со стороны налоговых органов. Основные требования к-договорам с-учетом возможных претензий к-их-содержанию в-рамках налоговых проверок. Что является договором. Можно-ли исключить обычный договор и-заменить его иными документами (накладными, счетами и-пр.): оцениваем с-точки зрения налоговых рисков. Существенные условия договора: влияние на-налоговые последствия. Сложные договоры. Налоговые оговорки. Договоры с-иностранным контрагентом.

Когда обычный договор может показаться налоговым органам подозрительным, а взаимоотношения с контрагентом по договору — фиктивными. Методические рекомендации по установлению умысла налогоплательщика и анализ налоговых рисков договоров. Что, на взгляд налоговых органов, в договорах может свидетельствовать о том, что действия контрагентов носят имитационный характер. Как сформировать договор так, чтобы минимизировать данные риски. Когда формулировки вашего контрагента могут стать вашей проблемой.

Документация, сопровождающая договоры, и налоговые риски. Основные документы, которые необходимо запросить у контрагента, вне зависимости от вида договора: на что именно обратить в этих документах внимание и когда, с учетом полученной информации, стоит отказаться от заключения договора. Что нужно знать об обязательных реквизитах первичных документов. Документы, которые следует запросить у контрагента (или необходимость предоставления, которых следует прописать в договоре) в зависимости от вида договора и характера оказываемых работ (услуг). О необходимости перевода первичных документов. О факсимильной подписи на договорах и сопровождающих договоры документах.

Договор услуг, агентский договор: особенности подтверждения. Договора ГПХ, с-НПД и-ИП: что в них не должно быть, чтобы их не переквалифицировали в трудовые.

Переквалификация сделок: порядок, риски, налоговые последствия. Последние письма и разъяснения. Когда переквалификация сделки может повлечь переквалификацию налогового режима. Письма ведомств и судебные решения, связанные с налоговыми последствиями недействительности сделок. Проблемы отражения в налоговом учете сделок, признанных недействительными.

Ст.-54.1 НК РФ и проверка контрагента. Возможные претензии к налогоплательщику в получении им необоснованной налоговой выгоды из-за контрагента. О возможности перекладывания своих налоговых рисков на контрагента: корректировка позиции судов в 2026-году. Обязательность налоговой реконструкции: последняя позиция ВС и ФНС.

Внимательность и осмотрительность при заключении договоров. О возможности перекладывания своих налоговых рисков на контрагента: корректировка позиции судов в 2026 г. Смена режима налогообложения. Работа с контрагентами, применяющими специальные режимы налогообложения: выгодно и когда. Экзотические юридические конструкции. Контроль исполнения договоров.

Анализ договоров с точки зрения отсутствия рисков по налогу на прибыль. Расходные, доходные и смешанные с точки зрения доходов и расходов договоры. Риски безвозмездных договоров с точки зрения налога на прибыль. Риски расходных договоров: на что обратить внимание в договоре. Документооборот по расходным договорам с точки зрения обоснованности затрат. Особенности анализа налоговых последствий договоров об оказании рекламных услуг. Налоговые риски договора займа: тонкая капитализация.

Анализ договоров с точки зрения рисков по налогу на добавленную стоимость. Когда не стоит указывать единую сумму договора. Какие формулировки стоит использовать в договорах с иностранным контрагентом. НДС и договоры о передаче прав на интеллектуальную собственность.

Преподаватели

АНТОНОВА Мария Борисовна

Практик в области налогового права, налогового планирования, системы внутренних контролей, аудита. Старший преподаватель Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ, аттестованный профессиональный аудитор.

Сфера профессиональных интересов:

Налоговый риск-менеджмент компаний, налоговое право, построение систем внутренних контролей.

Образование:

Окончила Финансовую академию при Правительстве РФ, аттестованный аудитор, имеет сертификат об успешном прохождении экзамена для работников бухгалтерии, занимающих руководящие должности организаций ГК «Росатом».

Опыт работы:

Практический опыт работы более 20 лет в консалтинге и различных отраслях промышленности: осуществление проверок в крупнейших российских консалтинговых и аудиторских компаниях по налоговому консалтингу, внедрение системы налогового планирования и бюджетирования (в том числе для ОАО «РЖД»), проведение комплексного обследования предприятия (Due Diligence), участие в судебных налоговых спорах (НК «Роснефть», ООО «Сургут-Газпром»); осуществление внутренних аудиторских проверок и построение системы внутреннего контроля (ФГУП «Росспиртпром»), руководство отдела контроля учетных процессов (внутренний аудит, налоговое планирование) в компании машиностроительного дивизиона ГК «Росатом».

Публикации:

Автор более 40 публикаций в ведущих экономических изданиях «Практическое налоговое планирование», «Учет.Налоги.Право», «ЭЖ. Юрист», «Новая бухгалтерия», авторкомментария к Федеральному закону «Об аудиторской деятельности».