

## Налоговые риски договорной работы

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

**Дата проведения:** 19 февраля 2027 с 10:00 до 17:30

**Артикул:** МС30014

**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».