8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Трансфертное ценообразование, контролируемые сделки и взаимозависимые лица: как избежать налоговые риски. Судебная практика и новое в законодательстве

По итогам курса слушатели смогут самостоятельно выбирать методы обоснования цен в сделках, производить поиск сопоставимых компаний (бенчмарки), познакомятся с подходами по подготовке защитной документации, трендами и планами по налоговой политике в области ТЦО, а также узнают способы снижения налоговых потерь и рассмотрят свежую судебную практику по сделкам между взаимозависимыми лицами.

Дата проведения: 26 - 27 января 2027 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC32642

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Онлайн-трансляция

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

Стоимость участия: 45 900 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал.

Документ по окончании обучения: По итогам обучения слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 16 часов (в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности, выданной Департаментом образования и науки города Москвы).

Для кого предназначен

Генеральных, финансовых директоров, главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов по налоговому планированию, специалистов по трансфертному ценообразованию, налоговых юристов,

Цель обучения

Рассмотреть практику налогового контроля в области трансфертного ценообразования, основные выводы из проводимых налоговых проверок и практические подходы к управлению рисками трансфертного ценообразования; ознакомится с принятыми и планируемыми новациями и последней судебной практикой; получить практические рекомендации по оптимизации налоговых обязательств, которые помогут участникам эффективно управлять финансами и минимизировать налоговые риски. Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Отдельные семинары в рамках курса

- Взаимозависимые лица: методы снижения налоговых рисков

Участие возможно отдельно в каждом семинаре.

Программа обучения

День 1

Сфера применения ТЦО и последние изменения.

- Взаимозависимость контрагентов – главное основание для контроля цен. Расширение списка лиц, признаваемых взаимозависимыми.
- Основания для признания сделок контролируемыми.
- Новые требования к Уведомлениям о контролируемых сделках.
- Новые требования к Документации по ТЦО.
- «Вторичные» корректировки по трансграничным сделкам.
- Источники информации о ценах: что изменилось?
- Использование медианного значения интервалов рентабельности / рыночных цен.
- Новые предельные сначения процентных ставок по ст. 269 НК.
- Новые размеры штрафов по ТЦО.
- Соглашение о ценообразовании: инструмент минимизации рисков, последние измнения.
- Налог у источника с внутригрупповых работ и услуг, оказываемых иностранными компаниями.
- Симметричные корректировки.

Налоговые проверки по ТЦО.

- Разграничении полномочий территориальных налоговых органов и ФНС в вопросах контроля цен.
- Предпроверочный анализ: подход ФНС к его проведению. Сделки с максимальным риском проверки. Критерии отбора ФНС: данные уведомления и аналитическая информация.
- Международный обмен информацией. Риски для налогоплательщика.

Применение методов ТЦО.

- Приоритетность методов ТЦО.
- Для чего нужен функциональный анализ и как его проводить?
- Особенности расчета рыночной рентабельности. Использование информационных баз.
- Что делать, если нужно анализировать рентабельность иностранного контрагента?
- Пример документации по ТЦО.

Судебная практика по трансфертному ценообразованию в РФ.

- Как налоговые органы применяют положения раздела V.1 на практике (краткие выводы из судебных дел по Уралкалий, Тольяттиазот, ТД РИФ).

День 2

Изменения в налогообложении взаимозависимых лиц в 2027 году: важные аспекты.

Налоговый контроль неконтролируемых сделок.

- Ообенности определения рыночной цены по неконтролируемым сделкам.
- Способы определения рыночной цены по неконтролируемым сделкам.
- Примеры из судебной практики.

Организация финансовых потоков между взаимозависимыми лицами.

- Налоговый эффект внутрифирменных сделок: как его правильно оценивать?
- Типичные ошибки, приводящие к дополнительным налоговым потерям (необоснованная налоговая выгода, безвозмездное пользование, экономически необоснованные расходы и т.д.).
- Формы организации взаимодействия взаимозависимых лиц:
- внутрифирменные услуги: на что обратить внимание;
- важные разъяснения контролирующих органов (Письмо ФНС РФ от 06.08.2020 N ШЮ-4 13/12599@ «Об отдельных вопросах налогообложения внутригрупповых услуг» и другие разъяснения);
- что такое акционерные расходы и как их трактует ФНС;
- внутрифирменные займы, можно ли применять беспроцентные займы;
- дивиденды и распределение прибыли (в том числе и применение ставки налога на дивиденды 0%);
- безвозмездная помощь (в том числе и вклад в имущество общества): как правильно воспользоваться налоговыми льготами;
- договор на управление;
- роялти:
- вложения в уставной капитал.

Как привлечь инвестора или продать бизнес без налогов: льготы при продаже долей и акций компании, примеры инвестиционных сделок и их налоговые последствия.

Дробление бизнеса.

- Дробление бизнеса без спецрежимов: чего стоит опасаться?
- Дробление бизнеса со спецрежимами: ключевые признаки.
- Особенности встраивания спецрежимов в бизнес компании.
- Схема дробления бизнеса – главное оружие налоговиков. Обзор судебной практики по схемам дробления бизнеса.

Преподаватели

ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович

Налоговый консультант, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», эксперт по налогообложению. Руководил крупными налоговыми проектами в российских и иностранных компаниях (АВТОТОР, ОАО «Москапстрой», ГУП «Московский метрополитен», Телеканал СТС, ЗАО «САБМиллер РУС», Helios и др.), в т. ч. обеспечивал формирование позиции для эффективного отстаивания интересов налогоплательщика в судах разных инстанций.

В качестве помощника депутата Госдумы РФ участвовал в экспертизе поправок в Налоговый кодекс РФ. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый бенчмаркинг», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций налогообложению и бухгалтерскому учету.

ЗИАТДИНОВ Эльдар Шамильевич

Управляющий партнер юридической фирмы «ТЦО советник».

Сфера профессиональных интересов:

Специализация: трансфертное ценообразование, налоговое сопровождение проектов и сделок, налоговое консультирование, разрешение налоговых споров, налоговый Due Diligence.

Образование:

Окончил Московский государственный институт международных отношений МИД России (МГИМО) по специальности «Мировая экономика», Саратовскую государственную юридическую академию по специальности «Юриспруденция».

Опыт работы:

Более 15 лет специализируется на налоговом праве. Возглавлял налоговую практику в международной юридической фирме и в одной из крупнейших российских юридических фирм. В московском офисе Ernst & Young занимался выявлением налоговых рисков в рамках аудита компаний (РЖД, Danon, Yamaha Motors, Южная телекоммуникационная компания, Ritz Carlton).