Image not found or type unknown

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: 9 - 10 октября 2025 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC26435

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

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

Стоимость участия: 41 900 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

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 значения процентных ставок по-ст.-269-НК.
- Новые размеры штрафов по-ТЦО.
- Соглашение о-ценообразовании: инструмент минимизации рисков, последние изменения.
- 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 2025 году: важные аспекты.-

Взаимозависимые лица.

- Кого признают взаимозависимыми лицами?
- Взаимозависимость по закону (п. 2 ст. 105.1. НК).
- Добровольная взаимозависимость.
- Взаимозависимость по суду (примеры из судебной практики).
- Как налоговики выявляют взаимозависимые лица.
- Сложные вопросы определения взаимозависимости лиц.
- Следует ли опасаться взаимозависимости группы компаний?
- Как взаимозависимость влияет на налогообложение?-
- О праве налоговиков на контроль цен по неконтролируемым сделкам (обзор судебной практики).

- Как правильно построить систему взаимозависимых предприятий, чтобы не потерять на налогах?

Контролируемые сделки.

- Какие сделки признаются контролируемыми.
- Последствия контролируемых сделок.
- Способы работы с контролируемыми сделками, с целью снижения налоговых рисков.
- Организация бизнеса взаимозависимых компаний, которая исключает возникновение контролируемых сделок.
- Налоговый контроль неконтролируемых сделок.

Дробление бизнеса.

- Дробление бизнеса без спецрежимов: чего стоит опасаться?
- Выгодные особенности УСН, ПСН.
- НДС плательщиками УСН с доходами более 60 млн. руб.
- Особенности встраивания спецрежимов в бизнес компании.
- Схема дробления бизнеса – главное оружие налоговиков. Обзор судебной практики по схемам дробления бизнеса.
- Налоговая амнистия по дробления бизнеса за период 2022-2024: кто и как может воспользоваться.-

Способы организации взаимозависимых лиц.

- Головная компания и бизнес-единицы.
- Компания сейф.
- Финансовый центр.
- Сервисные компании.
- Вертикальная и горизонтальная интеграция.

Организация финансовых потоков между взаимозависимыми лицами.

- Типичные ошибки, приводящие к дополнительным налоговым потерям (необоснованная налоговая выгода, безвозмездное пользование, экономически необоснованные расходы и т.д.).
- Налоговый эффект внутрифирменных сделок: как его правильно оценивать?
- 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;
  - предоставление персонала;
  - роялти;
  - вложения в уставной капитал;
  - привлечение посредников (взаимозависимые посредники, технические посредники): на что обратить внимание.

Как привлечь инвестора или продать бизнес без налогов. Льготы при продаже долей и акций компании.

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

Советник, директор департамента «Налоговое право» международной юридической компании GRATA International.

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).