



(495) 233-05-37

www.finofficer.ru

E-mail: office@finofficer.ru

**Семинар / Вебинар
Трансфертное ценообразование и
контролируемые сделки: налоги, учет,
управление**

Программа

День первый.

1. Преимущество использования трансфертных цен.

- Организация трансфертного ценообразования в холдингах и группах компаний.
- Влияние трансфертного ценообразования на уровень налоговой нагрузки.
- Расчет экономического эффекта от трансфертного ценообразования.
- Последние законодательные изменения в трансфертном ценообразовании.

2. Трансфертное ценообразование и налоги.

- Международная практика контроля за трансфертным ценообразованием.
- Рекомендации налоговым органам по контролю за трансфертным ценообразованием ОЭСР.
- Определение ассоциированных компаний.
- Правило «вытянутой руки».
- План BEPS, его перспективы в России. Международный обмен информацией.
- Контроль за офшорами в международной практике.

3. Понятие взаимозависимых лиц в соответствии с требованиями НК РФ.

- Понятие взаимозависимых лиц.
- Анализ взаимозависимости «организация-организация».
- Анализ взаимозависимости «физическое лицо - организация».
- Анализ взаимозависимости «физическое лицо - физическое лицо».
- Методика расчета косвенного влияния, в т.ч. с применением метода матриц.
- Анализ арбитражной практики по определению взаимозависимости

налогоплательщиков.

Кейс: Построение периметра взаимозависимых лиц.

4. Расчет цены в сделках при трансфертном ценообразовании.

- Понятие рыночной цены, и что в нее входит в соответствии с НК РФ.
- Условия сопоставимости сделок.
- Источники информации для определения рыночных цен в соответствии с НК РФ.
- Полная математическая модель расчета цен в целях налогообложения: метод сопоставимых рыночных цен, метод цены последующей реализации, затратный метод, метод сопоставимой рентабельности и метод распределения прибыли.
- Особенности определения рыночных цен при операциях с ценными бумагами, деривативами, с займами и кредитами.
- Налогообложение дивидендов при тонкой капитализации.

5. Контролируемые сделки в трансфертном ценообразовании.

- Налоги, подлежащие контролю в трансфертном ценообразовании.
- Порядок проведения налогового контроля налоговыми органами.
- Сделки - исключения из контролируемых.
- Процедура самоконтроля, порядок сдачи отчетности по контролируемым сделкам в ФНС.
- Особенность контроля за консолидированными группами налогоплательщиков (КГН).
- Санкции за нарушения требования НК РФ о трансфертном ценообразовании.
- Обзор приказов и писем ФНС РФ и Минфина РФ, затрагивающие вопросы трансфертного ценообразования.
- Обзор арбитражной практики по вопросам трансфертного ценообразования.

6. Порядок доначисления налогов при отклонении от рыночных цен.

- Понятие интервала цен и интервала рентабельности.
- Порядок признания цены нерыночной или рыночной. Процедура симметричных корректировок.
- Порядок обжалования решения налогового органа в соответствии со статьей 105.17 НК РФ.

День второй.

7. Декларирование и документирование трансфертных сделок.

- Порядок и сроки подачи уведомлений о контролируемых сделках.
- Порядок заполнения уведомления о контролируемых сделках.
- Особенности декларирования отдельных видов сделок.

Кейс: Заполнение декларации по контролируемым сделкам.

8. Соглашение о ценообразовании.

- Предмет и особенности соглашения о ценообразовании. Существенные параметры соглашения о ценообразовании.
- Порядок заключения соглашения о ценообразовании с ИФНС.
- Срок действия и порядок пролонгации соглашения о ценообразовании.
- Мониторинг ИФНС соглашения о ценообразовании.

9. Контролируемые иностранные компании (КИК) и расчет налогов при КИК.

- Понятие контролируемой иностранной компании (КИК), их особенности в отдельных иностранных юрисдикциях.
- Порядок налогообложения контролируемых иностранных компаний, сложные вопросы.
- Понятие активных холдинговых и субхолдинговых компаний, их налогообложение.
- Особенности заполнения деклараций по налогу на прибыль и декларации по НДФЛ при взаимодействии с контролируемой иностранной компанией.
- Информирование налоговых органов о контролируемых иностранных компаниях (КИК).
- Штрафы за нарушение законодательства о КИКах.
- Последние законодательные изменения о КИК.

Кейс: Подготовка уведомлений об участии в КИК для ФНС.

Кейс: Подготовка уведомлений о КИК для ФНС.

Кейс: Подготовка листа в декларации о доходах КИК.

10. Рекомендации специалистов по снижению

налоговых рисков в трансфертных сделках.

11. Планируемые новации по международному обмену данных в России. Глобальная документация, национальная документация, страновой отчет.

Слушатели обеспечиваются учебным пособием и сборником нормативно-правовых документов.

Количество часов: 16 ак. часов

Место проведения: г. Москва, ул. Рабочая, д. 35 (м. Римская, м. Площадь Ильича)

Стоимость участия: 33500 руб. / 1 слушатель.

Постоянным слушателям – скидки.

При записи нескольких слушателей – скидки.

Ближайшая дата: По мере набора группы. Уточняйте информацию у менеджеров.