

Налоговые риски договорной работы

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

Дата проведения: 10 октября 2024 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC21694

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Онлайн-трансляция

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8 часов

Стоимость участия: 17 100 руб.

Для участников предусмотрено: Методический материал.

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 с 2024 года и рекомендаций Минфина (зарплата, налоги, безопасные условия договоров, налоговый контроль)**

Программа обучения

Основные требования к договорам с учетом возможных претензий к их содержанию в рамках налоговых проверок.

- 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 проблемы.
- 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.
- 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-2022-году. Обязательность налоговой реконструкции: последняя позиция-ВС и-ФНС.

Недействительность договоров с-точки зрения налоговых последствий: оцениваем и-минимизируем налоговые риски. Письма ведомств и-судебные решения, связанные с-налоговыми последствиями недействительности сделок. Проблемы отражения в-налоговом учете сделок, признанных недействительными.

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. Трехсторонний договор: стоит-ли избегать. Особенности анализа налоговых последствий договоров об-оказании рекламных услуг. Особенности договора на-оказание образовательных услуг с-точки зрения налоговых рисков. 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. Выполнение обязанностей налогового агента и-формулировки договора. Сложные вопросы места определения работ (услуг). Как формулировки могут повлиять на-необходимость уплаты НДС и-риски, связанные с-данными налогом. НДС и-договоры о-передаче прав на-интеллектуальную собственность.

Переквалификация сделок: порядок, риски, налоговые последствия. Последние письма и-разъяснения. Когда переквалификация сделки может повлечь переквалификацию налогового режима.

Договоры с-физическими лицами и-ИП: оцениваем налоговые риски. Переквалификация гражданско-правовых договоров и-договоров с-самозанятыми в-трудовые: претензии налоговиков, минимизация рисков, последствия. Возможные доначисления в-результате переквалификации. Когда заключение гражданско-правового договора безопасно, а-когда опасно: разбираемся на-конкретных примерах. На-основании каких признаков налоговые органы приходят сегодня к-выводу, что имеет место заключение трудового, а-не-гражданско-правового договора с-физическим лицом.

Договоры, рискованные с-точки зрения службы финансового мониторинга.

Преподаватели

АНТОНОВА Мария Борисовна

Практик в области налогового права, налогового планирования, системы внутренних контролей, аудита. Преподаватель Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ.

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».