

Оценка финансовых и налоговых рисков в проектах и сделках. Повышение квалификации ИПБ России

Продолжительность обучения: 20 академических часов, из которых 16 часов — аудиторные занятия, 4 часа — занятия в дистанционном формате.

Формат обучения: очное аудиторное занятие (семинар) и заочное дистанционное обучение (видеокурсы, электронные учебники, рабочие тетради, массив тестов).

Стабильность деятельности любой компании во многом зависит от того, насколько хорошо она оценивает свои финансовые и налоговые риски: степень их серьезности, варианты действий в спорных ситуациях, способы доказать свою правоту.

На нашем семинаре вы узнаете, как оценивать риски в сделках при заключении отдельных договоров, а также реализуя многоступенчатые проекты, когда сфера внимания при оценке рисков существенно расширяется и должны быть учтены дополнительные критерии выбора оптимального способа реализации проекта.

Расписание

Город: Москва

Дата:

- 21 – 22 декабря `20
- 25 – 26 марта `21
- 24 – 25 июня `21
- 23 – 24 сентября `21
- 23 – 24 декабря `21

В результате обучения вы:

- научитесь проводить оценку последствий финансовых и налоговых рисков отдельных сделок и схем работы в проектах
- узнаете о порядке налогового учета операций и о возможности признания суммы расходов в том

или ином случае

- получите рекомендации по планированию, проведению, оформлению и учету сделки или проекта в целях минимизации налоговых рисков
 - проанализируете судебную практику по вопросам отдельных аспектов финансовых и налоговых рисков
-
-

Программа семинара

Очный формат

День 1

Оценка рисков в сделках

Налоговые риски признания договора не заключенным в соответствии со ст. 252 НК РФ и судебной практикой

- Условия признания договора заключенным
- Существенные условия договора
- Сложные случаи в смешанных договорах
- Проблемы корректного указания сроков в договоре

Налоговые риски признания сделки недействительной налоговыми органами

- Полномочия налоговых органов в соответствии с Федеральным законом «О налоговых органах Российской Федерации» от 21.03.1991 г. № 943-1. Понятия и случаи недействительности сделок
- Судебная практика, направленная на ограничение полномочий налоговых органов (постановление ФАС Поволжского округа от 04.05.2009 по делу N А12-12950/2008; постановление Пленума ВАС от 10.04.08 г. N 22 «О некоторых вопросах практики рассмотрения споров, связанных с применением ст.169 ГК РФ»)
- Способы минимизации рисков

Риски работы с недобросовестным контрагентом

- Проверка контрагента в соответствии с приказом ФНС России от 14.10.2008 N ММ-3-2/467
- Понятие взаимозависимых лиц. Типичные ошибки, совершаемые при определении взаимозависимых лиц. Разница между понятиями «аффилированные» и «взаимосвязанные» лица

Понятие необоснованной налоговой выгоды

- Анализ судебной практики, касающейся ссылки налоговиков на наличие необоснованной налоговой выгоды
- Способы защиты от претензий налоговых органов. Легендирование

Практикум-кейс «Неправомерные претензии налоговиков: обоснование расходов по договору и защита от претензий на основе судебной практики»

День 2

Риски безвозмездных сделок

- Спорность толкования гражданского и налогового законодательства
- Риски признания сделки недействительной
- Проблемные вопросы исчисления налога на прибыль, НДФЛ при совершении безвозмездных сделок
- Риски, связанные с необходимостью обоснования расходов в целях исчисления налога на прибыль

Риски, связанные с НДС

- Спорность определения места оказания работ (услуг)
- Риски, связанные с выполнением обязанностей налогового агента по НДС во внешнеэкономической деятельности
- Возможность удержания НДС за счет собственных средств

Практикум «Оценка рисков, связанных с деятельностью Федеральной службы финансового мониторинга»

Защита схем

- Общие принципы защиты схем
- Примеры защиты отдельных схем договоров на основе судебной практики. Лизинг, простое товарищество и прочее

Оценка рисков в проектах

- Сходства и различия в методике оценки рисков в договорах (сделках) и проектах
- Оценочный подход к разработке реализации вариантов реализации проекта
- Взаимосвязь налоговых рисков с иными рисками (гражданско-правовыми, рисками, связанными с трудовым правом, административными и другими)
- Оценка проекта на предмет признания действий налогоплательщика противодействием налоговому контролю
- Оценка проекта на предмет признания полученной налоговой выгоды необоснованной

- Оценка проекта на предмет недействительности
- Риски проекта, связанные с деятельностью финансового мониторинга
- Риски проекта, связанные с деятельностью ФАС
- Критерии выбора наиболее экономически целесообразного способа реализации проекта. Учет технических сложностей

Практикум-кейс «Критерии выбора наиболее безопасного и экономически целесообразного способа реализации проекта, учет технических сложностей»

Выбор юридической формы продажи бизнеса или его части

- Налоговые риски, связанные с продажей долей и акций
- Налоговые риски, связанные с расчетной ценой акции
- Возможности для переквалификации сделок налоговиками

Минимизация налоговых рисков в проектах, защита элементов проекта

Дистанционный формат

Состав продукта дистанционного обучения: видеокурсы, электронное учебное пособие, рабочая тетрадь, массив тестов.

Преподаватели: Семенов Александр Сергеевич, Станиславчик Елена Николаевна

Программа

Риск-менеджмент: базовые постулаты

- Стандарты в управлении рисками
- Классификация организационных рисков в стандарте FERMA
- Управление рисками как процесс
- Методы идентификации рисков
- Шаблон описания риска
- Методы расчета/оценки риска, ранжирование рисков
- Приемлемость риска для организации
- Карта рисков
- Отчетность по рискам для внешних и внутренних пользователей
- Разработка программы мероприятий по работе с рисками
- Особенности анализа рисков при принятии управленческих решений
- Рекомендации по постановке системы управления рисками на предприятии

Преподаватель Семенов Александр Сергеевич

Финансовое планирование и прогнозирование

Целевые параметры планирования

- Планирование как функция менеджмента
 - Задачи и принципы планирования
 - Виды планов
- Содержание финансового планирования
 - Финансовое планирование как часть общего процесса планирования
 - Внешние и внутренние факторы планирования
 - Виды финансового планирования
 - Стратегические параметры финансового планирования
- Правила финансирования
- Аналитические коэффициенты. Венчурное финансирование
- Финансовое равновесие и его составляющие
- Финансовая устойчивость
- Ликвидность
- Платежеспособность
- Целевые параметры текущего планирования
- Условия финансирования и проблема недостатка капитала
- Финансовый цикл

Процесс планирования

- Планирование финансов
- План денежных потоков
- Схема формирования денежных потоков
- Инвестиции: определения, классификация
- Основной и оборотный капитал
 - Оценка оборотного капитала
 - Укрупненный метод расчета оборотного капитала
 - Пример расчета оборотного капитала
- Понятие финансирования
 - Источники финансирования
 - Принципы финансирования
 - Таблица денежных потоков
 - Краткосрочные источники финансирования
- Использование баланса предприятия в целях оценки финансовых решений
- План прибыли
- Планирование выручки
- Узловые моменты финансового планирования
- Взаимосвязь финансовых планов

- Характеристики финансового плана
- Краткосрочное планирование: кассовый план

Платежный календарь

- Принципы, правила, последовательность формирования
- Основные этапы разработки системы платежного календаря
 - Формирование плановых данных
- Платежный календарь как инструмент бюджетирования

Управление денежными потоками

- Сущность денежного потока
- Управление денежными потоками
 - Сущность синхронизации денежных потоков
 - Оптимизация денежных потоков предприятия
 - Определение оптимального уровня денежных средств
 - Планирование денежных потоков
 - Прогнозирование денежных потоков

Преподаватель Станиславчик Елена Николаевна

Стоимость участия

Стоимость участия в семинаре составляет **24900 руб.** с учетом всех налогов.

В стоимость обучения входит:

- Комплект авторских материалов
 - Кофе-паузы
 - [Сертификат о повышении квалификации ИПБ России](#)
 - [Удостоверение о повышении квалификации*](#)
-

Преподаватели семинара

- **Шестакова Екатерина Владимировна**

Кандидат юридических наук, эксперт-практик в области налогообложения, налогового планирования, международных контрактов

- **Кучер Сергей Петрович**

Эксперт-практик по правовым и налоговым вопросам, консультант по налогам и сборам I категории. Член Палаты налоговых консультантов России, налоговый юрист