

# Трансфертное ценообразование и налоги

С 1 января 2012 года действуют новые правила налогового контроля, касающиеся порядка определения цен для целей налогообложения, которые установлены разделом V.1. НК РФ.

На семинаре будут рассмотрены правила признания сделок контролируемыми, взаимозависимые лица, пять методов применяемых при определении цены для целей налогообложения, вопросы подготовки документации и налогового контроля контролируемых сделок.

Сложные вопросы трансфертного ценообразования будут разобраны на практических примерах, с учетом формирующейся судебной практики и разъяснений Минфина и ФНС России.

Бизнес-тренер особо остановится на вопросе минимизации рисков, связанных с контролируемыми сделками.

## Расписание

**Город:** Санкт-Петербург

**Дата:**

- 6 апреля `20
- 10 июля `20

---

В результате обучения вы:

- разберетесь в сложных правилах о контролируемых сделках
  - выявите потенциальные риски несоблюдения правил трансфертного ценообразования
  - узнаете о последних изменениях в области трансфертного ценообразования, в том числе о судебных решениях и разъяснениях Минфина и ФНС России
  - научитесь выявлять взаимозависимость лиц
  - рассмотрите практические способы обоснования трансфертных цен в отдельных типах сделок и подготовки соответствующей документации по трансфертному ценообразованию
  - на практических примерах познакомитесь с основными методами определения рыночных цен
  - ознакомитесь с порядком подготовки, заполнения и представления уведомления о контролируемых сделках
-

# Программа семинара

## 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

## Виды взаимозависимости лиц

- Взаимозависимость по НК РФ
- Признание лиц взаимозависимыми по иным основаниям (применяется ли в России экономическая взаимозависимость)
- Добровольное признание взаимозависимости

## Контролируемые сделки

- Группы контролируемых сделок по уровню налогового риска
- Налоги, подлежащие контролю в трансфертном ценообразовании
- Основания для признания сделок контролируемыми
- Порядок определения суммарных критериев
- Особенности определения суммарных критериев по отдельным сделкам
  - по посредническим договорам
  - при получении (выдаче) займов, кредитов
  - при выплате дивидендов
  - при переуступке прав требования
- Сделки, приравненные к сделкам с взаимозависимыми лицами

## Декларирование и документирование трансфертных сделок

- Порядок и сроки подачи уведомлений о контролируемых сделках
- Порядок заполнения уведомления о контролируемых сделках
- Особенности декларирования отдельных видов сделок
- Необходимый минимум документов для составления уведомления о контролируемых сделках и для подготовки к налоговому контролю. Представление документации по требованию налогового органа

## Методы обоснования правильности ценообразования

- Общие положения о применимых методах
- Источники информации, используемой для определения соответствия цены сделки рыночным ценам
- Метод сопоставимых рыночных цен и сопоставимость условий сделок
- Порядок расчета интервала рыночных цен. Рыночной рентабельности
- Метод цены последующей реализации
- Затратный метод
- Метод сопоставимой рентабельности, показатели рентабельности и особенности их применения для отдельных видов финансово-хозяйственной деятельности
- Метод распределения прибыли
- Особые случаи признания рыночности цен для целей налогообложения
- Источники информации и особенности применения сопоставимых показателей

## **Налоговый контроль**

- Специальная форма налогового контроля
- Основания для проведения проверки и порядок ее проведения
- Порядок и особенности проведения симметричных корректировок
- Соглашение о ценообразовании
- Ответственность за нарушения, связанные с несоблюдением положений, предусмотренных разделом V.1 Налогового кодекса РФ

Практикум: кейс «Выбор и применение методов определения цены для целей налогообложения»

---

## **Стоимость участия**

Стоимость участия в семинаре составляет **10400 руб.** с учетом всех налогов.

### **В стоимость обучения входит:**

- Комплект авторских материалов
  - Кофе-паузы, обеды
  - [Сертификат Moscow Business School](#)
  - [Удостоверение о повышении квалификации\\*](#)
  - [Диплом о профессиональной переподготовке\\*\\*](#)
- 

## **Преподаватели семинара**

- **Джаарбеков Станислав Маратович**

Известный специалист на рынке налогового консультирования, управляющий партнер  
юридической компании