Moscow Business School

Оценка финансовых и налоговых рисков в проектах и сделках

Формат обучения: Очно | Онлайн

Срок обучения: 2 дня

Время проведения: ежедневно с 10:00 до 17:30

Дата начала: 21.12.2026

Место проведения: Ленинский проспект, д. 38А, город Москва

Выдаваемые документы: Удостоверение о повышении квалификации или Сертификат Moscow Business School

Программа обучения

День 1

Оценка рисков в сделках

Налоговые риски, вытекающие из договоров

- Существенные условия договора
- На какие условия договора следует обратить особое внимание:
    - Четкость условия об НДС
    - Согласование отчетности и первичных документов, сроков их передачи контрагенту
    - Условия об авансах и их зачете
    - Компенсация дополнительных расходов продавца
    - Обязанность сторон по содержанию имущества
    - Налоговая оговорка
    - Ответственность сторон
    - Иные важные условия

Налоговые риски в связи с необоснованной налоговой выгодой

- Статья 54.1. «Пределы осуществления прав по исчислению налоговой базы и (или) суммы налога, сбора, страховых взносов» НК
- Реальность сделок, как важное условие признания расходов и вычетов
- Деловая цель — примеры из судебной практики (убытки при реорганизации, технические посредники, дробление бизнеса и другие примеры).
- Приоритет существа над формой — правоприменительная практика
- Анализ судебной практики, касающейся ссылки налоговиков на наличие необоснованной налоговой выгоды

Риски работы с недобросовестным контрагентом

- Риски работы с недобросовестным контрагентом, с учетом Письма ФНС России от 10.03.2021 N БВ-4-7/3060@ «О практике применения статьи 54.1 НК» и судебной практики
- Способы минимизации рисков

Риски сделок с взаимозависимыми лицами

- Взаимозависимые лица и последствия взаимозависимости лиц
- Налоговые риски признания лиц взаимозависимыми в судебном порядке
- Следует ли опасаться взаимозависимости группы компаний?
- Как взаимозависимость влияет на налогообложение?
- Порядок определения рыночных цен для целей налогообложения налоговыми органами: правоприменительная практика
- Риски контроля цен по неконтролируемым сделкам.

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

Moscow Business School

День 2

Риски безвозмездных сделок

- Проблемные вопросы исчисления налога на прибыль, НДС при совершении безвозмездных сделок
- Риски, связанные с необходимостью обоснования расходов в целях исчисления налога на прибыль

Риски, связанные с НДС

- Доля вычета НДС (в т.ч. в регионе). Значение и применение этого показателя налоговой службой
- Перенос вычета НДС на будущие периоды (п. 1.1 ст. 172 НК РФ). Как не допустить ошибок?
- Спорные ситуации по НДС:
    - Возмещаемые расходы (в том числе и коммунальные расходы при аренде)
    - Риски при улучшении арендованного имущества
    - Договоры с условием особого порядка перехода права собственности
    - Передача имущества в рекламных целях

Риски, связанные с налогом на прибыль

- Принцип экономической обоснованности расходов (ст. 252 НК) на примере судебной практики
- Налоговые риски внутрифирменных займов
- Беспроцентные займы: на что обратить внимание

Защита схем. Примеры защиты отдельных схем договоров на основе судебной практики

- Инвестирование в строительство
- Дробление бизнеса
- Лизинг

Moscow Business School

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
- 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