



Дятлова Елена

КОНСАЛТИНГ ОБУЧЕНИЕ

Семинар

Работа с иностранными компаниями. СОИДН. Контролируемые сделки. Трансфертное ценообразование (ТЦО)

с 15.00 – 19.00

- **Обязанности налогового агента по налогу на прибыль** с доходов иностранных компаний: **новые виды доходов, облагаемых в РФ, с 2024 года**; новые ставки налога с некоторых видов доходов; влияние приостановки СОИДН на удержание налога на прибыль; особые правила для сделок, заключенных до 01.03.2022 и некоторых других; что означает неизменность правил определения цены; рамочные и разовые договоры; **применение СОИДН, в том числе, приостановленных, в 2024 году**. обновленные правила исчисления налога агентом; заполнение **нового** расчета по налогу на прибыль; исполнение обязанностей налоговых агентов, если доход выплачен через посредника (российского или иностранного).
- **Пересмотр СОИДН с нейтральными странами** (по каким видам доходов)
- Масштабные поправки в ТЦО
- Применение **нового перечня иностранных офшоров с 2024 года**. Его влияние на налогообложение в отношении ограниченного круга «старых» сделок
- **Практика признания сделок контролируемыми, если сделка совершалась с оффшорным иностранцем через посредника (совокупное прочтение пп.3, 1 п.1 ст.105.105.14 НК РФ)**. Аргументация налогоплательщика. Почему вопросы по контролируемым сделкам задают ТНО (территориальные налоговые органы), каковы их полномочия (в настоящее время и в перспективе), что последует за выявлением контролируемой сделки
- Расширение перечня взаимозависимых лиц во внешнеэкономической деятельности, влияние на признание сделок контролируемыми

17.00 – 17.20 Перерыв

- Влияние на налогообложение, нормирование процентов по внутригрупповым финансовым сделкам (по займам разного вида)
- **Обоснование применяемых цен** в контролируемых сделках, **в сделках с взаимозависимыми лицами**. Изменения в 2024 года. Выбор метода определения рыночной цены. Положение о ценообразовании.
- Корректировка налоговой базы при нерыночном ценообразовании с нерезидентом. Что такое медианное значение интервала и в каких случаях применяется
- Новые требования к уведомлениям о контролируемых сделках.
- Штрафные санкции за применение нерыночных цен, за непредставление уведомления
- Судебная практика относительно исчисления сроков на назначение проверки контролируемых сделок (с учетом уточненных уведомлений) (позиция КС РФ). Проект изменений в НК РФ

Стоимость 16 900 рублей