

Контролируемые иностранные компании (КИК). Основной курс

Практический тренинг с получением сертификата Академии бизнеса EY

НОВОЕ В ПРОГРАММЕ ТРЕНИНГА 2019-2020



- ▶ Обновленные формы отчетности о КИК - Что нового в 2019 г.?
- ▶ Обзор последней судебной практики по КИК за 2019 г. и разъяснений МФ/ФНС по юридическим и физическим лицам
- ▶ Вопросы избежания двойного налогообложения на основании СОИДН с точки зрения КИК
- ▶ Обзор практики камеральных проверок деклараций по форме 3-НДФЛ
- ▶ Законопроекты/тенденции по изменениям в налоговом законодательстве КИК для физических лиц (90 дней для статуса резидента, подборка свежих писем МФ/ФНС в отношении КИК прибыли)
- ▶ Амнистия 3.0 - обзор, первые выводы
- ▶ Новые практические кейсы по расчету прибыли КИК, в рамках которых мы разберем:
 - ▶ Особенности расчета корректировок при переоценке и выбытии финансовых активов
 - ▶ Практические нюансы расчета корректировок при создании/восстановлении резервов
 - ▶ Тонкости учета дивидендов и убытков прошлых лет против прибыли КИК



ВАМ ЭТО ЗНАКОМО?

- ▶ Вы хотите приобрести основополагающие практические знания для самостоятельной работы в рамках деофшоризационного закона?
- ▶ Вам необходимо погрузиться в практические аспекты процедуры подготовки отчетности по КИК, разобраться в последовательности действий?
- ▶ Вы хотите научиться определять периметр КИК, проводить тесты на исключение прибыли КИК из-под налогообложения в РФ и считать налог на прибыль КИК?
- ▶ Вы размышляете о необходимости получения статуса российского налогового резидента для иностранной компании?
- ▶ Вам нужно получить практические навыки заполнения уведомления по КИК?
- ▶ Вы пока не знаете, как формировать декларацию по налогу на прибыль для юридических лиц и налогу на доходы для физических лиц?

ХОТИТЕ ТАКОЙ РЕЗУЛЬТАТ?



- ▶ Анализировать текущую структуру вашего бизнеса и успешно определять, для каких компаний необходима подготовка документации и соблюдение требований российского налогового законодательства в сфере контролируемых иностранных компаний («КИК») и законодательства о российском налоговом резидентстве

1 день
9 академ. часов
7 СРD-единиц
8 СРЕ-часов



ДЛЯ КОГО ЭТОТ ТРЕНИНГ

- ▶ Главные бухгалтера, бухгалтера
- ▶ Внутренние аудиторы и контролеры
- ▶ Руководители подразделений компаний, которые занимаются вопросами налогового планирования; налоговые специалисты
- ▶ Представители family office и private banking, управляющие активами клиентов

ТРЕНЕРЫ

Тренинг проводится командой экспертов налоговой практики EY, обладающими богатым практическим опытом, а также международными квалификациями

- ▶ Формировать рекомендации для принятия необходимых управленческих решений и прогнозировать денежные потоки для целей учета прибыли КИК
- ▶ Понимать эффект решений о распределении прибыли для конечных бенефициарных собственников доходов с точки зрения налога на доходы компаний и налога на доходы физических лиц
- ▶ Получить практические навыки администрирования ежегодного документооборота КИК, в том числе навыки подачи уведомлений о КИК, подготовки информации для налоговых деклараций в разделе доходов КИК



КАКОЕ РЕШЕНИЕ МЫ ПРЕДЛАГАЕМ?

Практический курс, в котором за 1 день даются:

- ▶ Теория и практический инструментарий для работы с КИК
- ▶ Комплексный набор кейсов и материалов, развивающих практические навыки для работы в рамках деофшоризационного закона (ФЗ-376) и участия в принятии управленческих решений в области налогового планирования по КИК
- ▶ Групповые обсуждения специфических для разных отраслей аспектов деофшоризационного закона под руководством преподавателя-эксперта, имеющего практический опыт реализации комплексных проектов по деофшоризации



ФОРМАТЫ УЧАСТИЯ

Открытый формат

В открытом формате обучение проводится по расписанию в офисе компании EY с 9.30 до 17.30.

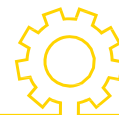
СВЯЖИТЕСЬ С НАМИ,

чтобы узнать стоимость сессии и подать заявку.

Посмотреть контакты и заказать обратный звонок:

<http://bit.ly/contactEY>

ПРОГРАММА ТРЕНИНГА



- ▶ Краткий обзор 3х концепций: «контролируемые иностранные компании», «бенефициарный собственник» и «налоговое резидентство»
- ▶ Общее описание процесса подготовки отчетности по КИК: формы отчетности, сроки подачи, подтверждающие документы, предлагаемый алгоритм действий.
 - ▶ Кейс 1: определение КИК по доле участия
 - ▶ Кейс 2: определяем КИК по критерию контроля
 - ▶ Кейс 3: квалификация в качестве российского налогового резидента (последовательность действий, постановка на учет в РФ, снятие с учета в иностранной юрисдикции, взаимосогласительные процедуры)
 - ▶ Кейс 4: заполняем уведомление о КИК
 - ▶ Кейс 5: проводим тесты на исключения по нечисловым критериям
 - ▶ Кейс 6: проводим тесты на исключения по числовым критериям
- ▶ Кейс 7: считаем прибыль КИК по данным финансовой отчетности
- ▶ Кейс 8: заполняем декларацию по налогу на прибыль организаций
- ▶ Кейс 9: заполняем декларацию по налогу на доходы физического лица
- ▶ New кейс 8: особенности расчёта корректировок при переоценке и выбытии финансовых активов
- ▶ New кейс 9: практические нюансы расчета корректировок при создании/восстановлении резервов
- ▶ New кейс 10: тонкости учета дивидендов и убытков прошлых лет против прибыли КИК
- ▶ Кейс 11: заполняем декларацию по налогу на прибыль организаций
- ▶ Кейс 12: заполняем декларацию по налогу на доходы физического лица
- ▶ Особенности расчета прибыли КИК по правилам Главы 25 НК РФ (без кейса)

ПОЧЕМУ АКАДЕМИЯ БИЗНЕСА EY?



- ▶ Доступ к лучшим практикам глобальной компании EY
- ▶ Штатные преподаватели-консультанты, обладающие практическим опытом работы в финансовых службах российских и иностранных компаний и имеющие международные квалификации
- ▶ Премии Trainings'2018, 2017, 2015 и 2014 в номинациях «HR-продукт года», «Территория включенности», «Корпоративный университет» и «Компания года».

РЕКОМЕНДУЕМАЯ СХЕМА ОБУЧЕНИЯ



- ▶ Контролируемые иностранные компании (КИК). Основной курс, 1 день
- ▶ Контролируемые иностранные компании (КИК). Экспертный курс, 1 день
- ▶ Комплексный курс «Контролируемые иностранные компании (КИК) «Основной + Экспертный», 2 дня