

План семинара-практикума «Деофшоризация. Второй сезон»

Тема

Краткий обзор результатов предыдущей декларационной кампании и готовности к новой. Порядок и сроки кампании в 2018 году

Анализ основных изменений в законодательство о контролируемых иностранных компаниях (КИК), обсуждение самых актуальных разъяснений Минфина

Решение задачи 1: Определение КИК и КЛ (контролирующих лиц):

- дата определения контроля;
 - расчет доли участия в сложных ситуациях (наличие разных классов акций, закольцованное участие, владение совместное с нерезидентами РФ);
 - приобретение или выбытие (полное или частичное) доли в иностранной компании в текущем году, в том числе ситуации реорганизации и ликвидации;
 - определение КИК по критерию контроля в структурах без образования юридического лица (трасты, фонды, партнерства), расчет доли при наличии нескольких контролирующих лиц.
-

Освобождение прибыли КИК от налогообложения

Решение задачи 2: Тест на освобождение на основе показателей отчетности

Решение задачи 3: Тест на освобождение по прочим основаниям

Решение задачи 4: Заполнение уведомления о КИК

Организация документооборота

- состав пакета сопроводительных документов;
 - обзор процесса выработки и утверждения методологии, подготовки отчетности и сбора подтверждающих документов;
 - практический опыт и рекомендации по организации процесса сбора информации/документов, в том числе в ситуациях с большим количеством иностранных компаний.
-

Сложные вопросы в области методологии расчета прибыли КИК

- выбор метода расчета, преимущества и недостатки
 - вопросы добровольного выбора метода
 - расчет операций с финансовыми активами
-

Решение задачи 5: Расчет прибыли КИК на основе показателей финансовой отчетности

Решение задачи 6: Расчет прибыли КИК в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ

Решение задачи 7: Расчет предельной величины убытков прошлых лет для целей вычета из прибыли КИК

Решение задачи 8: Заполнение соответствующих разделов декларации по налогу на прибыль и декларации по налогу на доходы физических лиц

Сессия дополнительных вопросов, подведение итогов семинара, вручение сертификатов.
