

ПРОГРАММА

**Консультационной встречи контролирующих органов власти
с представителями предприятий России**

Дата:	21 - 22 ноября 2019 года
Время проведения:	09:30 – 18:00
Место проведения:	г. Москва, ул. Петровка, 15, стр. 1. Конференц-зал Московской ТПП
Тема:	Сложные вопросы налогового контроля предприятий России, практика автоматического международного обмена информацией, изменения валютного законодательства. Судебная защита интересов бизнеса в ходе налоговых проверок. Практика применения субсидиарной ответственности.
<p>► <i>Сухарев Игорь Робертович, начальник отдела методологии бухгалтерского учета и отчетности Департамента регулирования бухгалтерского учета, финансовой отчетности и аудиторской деятельности Министерства финансов РФ</i> Учет валютных операций во внешнеэкономической деятельности. Различия между МСФО и РСБУ</p> <ul style="list-style-type: none">• Проблема денежной единицы измерения в бухучете• Регулирование курсовых эффектов в ФСБУ и МСФО• Изменения в ПБУ 3/2006 с 2019 года• Понятия функциональной и иностранной валюты• Пересчет балансовых статей на отчетную дату• Рекомендация БМЦ Р-104/2019 «Курсовые разницы по чистой инвестиции в аренду»• Проблема оценки авансовой задолженности• Рекомендация БМЦ Р-88/2017 «Вывозные таможенные пошлины»• Чистая инвестиция в зарубежную деятельность• Рекомендация БМЦ Р-21/2011 «Оперативный обмен валюты для обычной деятельности»• Пересчет показателей зарубежной деятельности• Рекомендация БМЦ Р-61/2015 «Курсовые разницы по инструментам хеджирования ден. потоков в ин. валюте»• Проблема представления курсовых разниц за период в отчете о финансовых результатах• Рекомендация БМЦ Р-3/2008-КпР «Представление доходов и расходов от пересчета активов и обязательств»• Возможности и препятствия для реализации требований IAS 21 в российском учете <p>► <i>Голишевский Владимир Игоревич, заместитель начальника Управления международного сотрудничества и валютного контроля ФНС России, государственный советник РФ 2-го класса</i> Конвенция по выполнению мер, относящихся к налоговым соглашениям, в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения (Конвенция по реализации мер Плана BEPS, MLI)</p> <ul style="list-style-type: none">• Концепция, содержание и правила применения Конвенции• Обязательные и опциональные нормы, оговорки и заявления, сделанные Россией при ратификации• Вступление в силу, периметр и начало действия Конвенции• Вопросы и ответы• Автоматический обмен финансовой информацией (CRS)• Обмен информацией о финансовых счетах – как это работает• Налоговые риски в условиях автоматического обмена информацией• Вопросы и ответы	

► **Заяц Вячеслав Николаевич, Заместитель начальника отдела валютного контроля УФНС России по г. Москве, советник государственной гражданской службы Российской Федерации 2-го класса**

Изменения в валютном контроле и квалификации нарушений в области административного права

- Особенности представления информации резидентами в налоговые органы о счетах (вкладах), открытых в иностранных банках
- Уточнение трактовки статуса валютного резидента для физических лиц, новое о порядке открытия и ведения зарубежных счетов
- Расширение списка разрешенных валютных операций между резидентами
- Уточнение оснований признания резидентов исполнившими обязанность по репатриации денежных средств
- Новое о репатриации рублей и иностранной валюты резидентами при внешнеэкономической деятельности (ст. 19 Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»)

► **Акчурина Галина Маратовна, Партнер, Директор департамента налоговых споров ФБК Грант Торнтон**

Внутригрупповое финансирование

- Финансирование и передача активов в группе компаний
- Заемное финансирование, предоставление обеспечения исполнения обязательств за взаимозависимое лицо: налоговые риски, способы выявления и минимизации
- Риски и последствия переквалификации заемного финансирования во вклад в капитал, безвозмездную передачу денежных средств и т.п.
- Внутригрупповые услуги. Споры об экономической обоснованности расходов, понесенных компанией в интересах группы в целом или некоторых её участников
- Предоставление прав на использование результатов интеллектуальной деятельности
- Налоговые риски организации бизнеса в рамках нескольких юридических лиц, часть из которых, выступая центром формирования прибыли, применяет льготные режимы налогообложения

► **Егоричев Александр Валерьевич, начальник Управления камерального контроля ФНС России**

- **Налог на добавленную стоимость: основные направления автоматизации бизнес - процессов при камеральном контроле. Развитие НДС в 2019 году**
- **Система прослеживаемости товаров - очередной этап контроля за НДС в 2020 году**

► **Шульгина Дарья Дмитриевна, Адвокат, партнёр Адвокатского Бюро ЗКС, в прошлом Следователь по особо важным делам следственного комитета РФ по г. Москве**

Тенденции привлечения к уголовной ответственности за совершение налоговых преступлений главных бухгалтеров и иных сотрудников коммерческих организаций в 2019 году. Стратегии оказания юридической помощи при обвинении в совершении налоговых преступлений

- Обыск в помещении коммерческой организации: нормативная база, основания и порядок производства
- Нарушения, допускаемые сотрудниками правоохранительных органов при производстве обыска в коммерческой организации. Тактика поведения при производстве обыска
- Основания и порядок привлечения к уголовной ответственности за совершение налогового преступления

► **Бацнев Виктор Валентинович, Действительный государственный советник юстиции 3-го класса. Высший квалификационный класс судьи. Почётный работник судебной системы. Экс-судья – председатель налогового состава ВАС РФ**

Судебная защита интересов бизнеса в ходе налоговых проверок

- Презумпции добросовестности, экономической оправданности и достоверности в налоговых спорах
- Стандарты поведения налогоплательщика. Доказывание фактов, на основе которых делается вывод о соответствии действий налогоплательщика указанным стандартам либо, напротив, о нарушении таковых
- Получение и представление доказательств в суд

- Своевременность раскрытия доказательств, последствия непредставления доказательств на этапе рассмотрения материалов проверки, обжалования решения инспекции в вышестоящий налоговый орган.
- Обеспечительные меры суда
- Обеспечительные меры налогового органа
- Пределы мировых соглашений

- **Кузнецова Екатерина Владимировна, референт государственной гражданской службы РФ 2-го класса. Эксперт в области налогового права. Член палаты Налоговых консультантов**
- Субсидиарная ответственность: основания привлечения в рамках статьи 45 НК РФ, Арбитражная практика и привлечение вне процедуры**
- Основания и особенности привлечения к субсидиарной ответственности после налоговой проверки
 - Арбитражная практика привлечения к субсидиарной ответственности, статистика за 2018-2019 г.
 - Привлечение к субсидиарной ответственности при альтернативной и принудительной ликвидации
 - Тенденции в законодательстве о банкротстве в 2020 г. и позиции Пленумов ВС РФ за 2017-2019 г.
 - Позиции Пленумов Верховного суда РФ за 2017-2019 г. по вопросам привлечения к субсидиарной ответственности
 - Новеллы законодательства и основные тенденции в 2020 году касательно субсидиарной ответственности