

Как работать с контролируруемыми иностранными компаниями в 2021 году: новые правила и штрафы

Последний год принёс много изменений: изменения международных договоров, новеллы НДС, повышенное внимание к источникам происхождения средств. С 2021 года меняется налоговое регулирование контролируемых иностранных компаний. На семинаре участники обсудят, как эти изменения коснулись их бизнеса, и какое решение в этой связи лучше принять. Семинар построен по принципу анализа и обсуждения примеров бизнес-структур на предмет соответствия новым положениям законодательства и поиска путей по минимизации выявленных рисков и недостатков.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Финансовых директоров, руководителей департаментов налогового планирования, руководителей департаментов налогового администрирования, юристов, бухгалтеров, собственников бизнеса, специалистов по налогообложению.

Цель обучения

Рассмотреть изменения в области международных налогов, обсудить влияние изменений на бизнес-структуры слушателей (холдинги, финансирование, ВЭД, IT и т.д.), актуальной судебной практикой, кейсы и решения, которыми сейчас пользуется бизнес.

Результат обучения

В результате обучения участники:

- Оценят влияние последних изменений и законопроектов (правила КИК и новеллы НДС, изменения соглашения с Кипром, конфискация средств со счетов, послабления валютного контроля и т.д.) на свой бизнес.
- Познакомятся с решениями, которые используют сейчас бизнес, и обсудят преимущества и риски собственных структур.
- Могут принять решения в связи с изменениями законодательства: а) перестроить существующую структуру, б) ничего не менять, в) вернуться в РФ, г) зарегистрировать новые КИКи.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

Что произошло и-какие это будет иметь последствия?

Угроза отмены льгот-/ денонсации соглашений.

- Что произошло и-какие юрисдикции еще могут оказаться под ударом?
- Какие налогоплательщики сохранят право на-льготное налогообложение дивидендов и-процентов?
- Как денонсация может отразиться на-физических лицах— акционерах-/ бенефициарах?
- Расширение льгот для резидентов CAP на-смену невыгодным соглашениям.

Вступление в-силу MLI.

- Как работает MLI? Тесты MLI.
- Тесты MLI-vs. концепция ФПД и-ст.-54.1-НК РФ.
- НДФЛ 15%. Станет-ли выгоднее получать доходы на-КИК?
- Фиксированный налог по-правилам КИК 5-млн руб. Какие преимущества и-возможности откроет новый режим, когда переходить?
- Налоговое резидентство физических лиц.
 - Перспектива введения «центра жизненных интересов» как критерия налогового резидентства физических лиц.
 - Сертификат налогового резидента РФ/Кипр/Дубай и-другие: зачем? Практические кейсы.
 - Где теперь становятся налоговыми резидентами бенефициары.
 - Автообмен— первые проверки физических лиц.
- Ужесточение условий программ инвестиционных паспортов.
 - Где больше не-получится получить паспорт без объяснения источника происхождения средств?
 - Как банки работают с-инвестиционными паспортами.
- Ужесточение контроля иностранных банков в-отношении российских собственников.
 - Как подтвердить источник происхождения средств в-2021 году и-что такое персональный защитный профиль?
 - Как остаться на-хорошем счету у-своего приват-банкира?
- Либерализация валютного контроля— шаг навстречу резидентам.
 - Снижение штрафов с-75-100% до-3-30% и-право на-ошибку.
 - Введение ответственности за-нерепатриацию займов физическими лицами.
- Конфискация вкладов и-счетов: на-кого распространится новая норма и-стоит-ли забирать деньги из-банка?

Что делать?

Все эти вопросы мы-рассмотрим с-точки зрения принятия соответствующего решения:

- Создать новую иностранную компанию.
- Ничего не-менять.
- Изменить существующую структуру (в-какие страны можно переехать с-Кипра? Стоит-ли заходить в-CAP? Хорошо-ли иностранной организации быть налоговым резидентом РФ?)
- Все закрывать и-возвращаться в-РФ.
 - Пути возврата и-декларирования капиталов в-РФ в-2021-году.
 - Какие штрафы придется заплатить и-можно-ли их-минимизировать?

Преподаватели

ГУСЬКОВ Александр Владимирович

Управляющий партнер эмиратского офиса компании Guskov & Associates | GALP Middle East, входящей в состав ведущих юридических фирм в РФ по версии Forbes, Право300, Коммерсантъ.

Эксперт в сфере международного налогообложения и бизнеса, регистрации и сопровождения компаний в ОАЭ, Гонконге и ЕС. Преподаватель РАНХиГС и Сколково. Лектор образовательного центра СберУниверситет. Участвует в подготовке законодательных инициатив в составе рабочих групп профильных ассоциаций. Автор регулярных комментариев для РБК, Ведомости, Коммерсантъ, РБК.Крипто, Россия24 и др.