

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

Последний год принёс много изменений: изменения международных договоров, новеллы НДФЛ, 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 НДФЛ, 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 CIP 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 профайл?
  - 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-CIP? 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.