

ПРАКТИКУМ
15 июня 2018 г
Харьков, IRIS Art Hotel

Тема: Налоговые риски при заключении договоров

1. **Самостоятельная оценка налоговых рисков** при заключении договоров. Из чего она состоит?

Распространенные причины признания сделок незаключенными или недействительными

2. Основные подходы органов ГФС и судов к правовому анализу сделок. Налоговая правосубъектность. Связь расходов с хозяйственной деятельностью. Изменения в структуре активов.

Экономическое обоснование заключения договора. Направленность сделки на получение прибыли. Что делать если убытки?

Что такое недобросовестность предприятия и необоснованная налоговая выгода.

3. **Налоговые риски при выборе контрагента.** Открытые и закрытые источники информации о предприятиях.

Проявление должной осмотрительности на этапе заключения договора. Позиция судов.

Выбор в контрагенты неплательщика налогов или неплательщика НДС с целью снижения налоговых рисков.

4. **Принцип индивидуальной налоговой ответственности** сторон сделки. При каких условиях он может не сработать. Мнение ВАСУ.

5. Налоговые риски при формировании **договорных цен.** Претензии ГФС по необоснованному занижению/завышению цены, предоставлению скидок, премий. Принцип рыночности (обычности) цен.

6. Особенности заключения сделок со **связанными лицами.** Как фискалы вычисляют связанных контрагентов с помощью договора?

7. **Безвозмездное пользование.** Риски и последствия.

8. Учет налоговых рисков при определении существенных и других условий договора. Последствия отсутствия существенных условий договора.

9. Правовые **последствия подписания договора не полномочным или не уполномоченным лицом** (в том числе руководителем, с превышением полномочий).

Что можно предусмотреть в договоре, на случай если контрагент заявит, что не подписывал его? Дополнительная фиксация факта подписания договора.

10. Налоговые последствия ошибок в документах, подтверждающих выполнение договора (актов выполненных работ, актов приема-передачи результатов работ и т.п.).

11. **Юридические и фактические доказательства реальности заключения хозяйственной операции.**

Требования к оформлению первичных документов. Можно ли избежать налоговых последствий при отсутствии (дефектности) первичных документов.

Легендирование. Как обосновать необходимость расходов по договору.

Другие доказательства заключения сделки (фото, видео, тендеры, публикации, свидетели, отчеты, переписка и т.д.)

Почему важно включить в договор положения, позволяющие совершить дополнительную фиксацию сделки (заявки, фото отчеты и т.д.)

Последствия отсутствия документов разрешительного характера и документов, подтверждающих качество.

Подтверждение реальности договора через решение суда на примере трех кейсов.

Привлечение к ответственности как способ доказывания реальности договора.

12. **Снижение рисков отдельных видов договоров** (поставка, аренда, займ, комиссия, агентский договор).
13. Принцип преобладания содержания договора над формой. **Переквалификация сделок органами ГФС.**
14. **Эффективная организация договорной работы** на предприятии. Кто и за что отвечает? Особенности договорной работы с учетом оценки налоговых рисков.
15. Что такое **нетипичные сделки** и как их заключать безопасно для предприятия?
16. Одна услуга – один договор! Стоит ли использовать **смешанные договоры.**
17. Пишите договор для судьи! **Юридическая ясность условий договора.**
18. **Общее собрание учредителей** и заключение договоров. Сфера применения.
19. **Договоры о предоставлении услуг:** риски потери затрат и налогового кредита.
20. Когда стоит использовать нотариальную форму договора?
21. **«Подмена» договоров** как инструмент снижения налоговых рисков.
22. **Договорная подсудность.** Преимущества.
23. **Использование факсимильной подписи.** Проблемные вопросы.
24. Замена части стоимости товара (услуги) договорными штрафными санкциями.
25. Последствия принятия ЗУ от 23.03.2017 г. № [1982](#) в части отмены обязательного использования печатей. Как определить **использует ли Ваш контрагент печать** или нет?
26. **Использование договора поручительства** для обеспечения обязательств группы компаний. Особенности заключения.
27. Снижение рисков, связанных с несвоевременной регистрацией налоговых накладных через условия договора. Способы возмещения контрагентом двойных налоговых обязательств по НДС.
28. **Снижение рисков, связанных с неоплатой (невыполнением) договора.** Договорные средства: предоплата, залог, предварительный договор, поручительство, страхование, встречное обязательство, удержание, приостановление исполнения обязательств, «автоматическое» подписание актов выполненных работ.

Практикум проводит:



Александр СМИРНОВ, адвокат.

Специализация - налоговые конфликты, защита бизнеса и должностных лиц от неправомерных действий контролирующих органов. Опыт работы - более 12 лет.

Проводит авторские семинары для руководителей, бухгалтеров, юристов с 2012 г. Преподаватель права по программе CAP/CIPA. Постоянный лектор ЛІГА:ЗАКОН.

УЧАСТИЕ В ПРАКТИКУМЕ:

Стоимость - **1650 грн.** (без НДС)

Абонентам ЛІГА:ЗАКОН – скидки от **-10%**.

В счет указанной суммы входит обед, кофе-брейк, альбом методических материалов.

Регистрация по тел. (044) 538-01-05 или по ссылке
<http://practic.ligazakon.ua/practic/program/1349.htm>