

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ

Программа обучения по теме «Трансфертное ценообразование, практика применения»

Место проведения: г. Кызылорда

Период проведения: 8-10 февраля 2023г

Продолжительность: 24 ак. часа.

Содержание программы:

Основы трансфертного ценообразования

1. Закон Республики Казахстан «О трансфертном ценообразовании» и практика его применения
2. Правила (методики) ценообразования на концентрат природного урана
 - Термины, определения и аббревиатуры, используемые в настоящих Правилах;
 - Классификация контрактов
 - Факторы, влияющие на классификацию контракта
 - Виды контрактов и соответствующих котировок на уран в источниках
 - Порядок определения цен реализации по краткосрочным контрактам;
 - Порядок определения цен реализации по спотовым контрактам;
 - Порядок определения цен реализации по среднесрочным контрактам;
 - Порядок определения цен реализации по долгосрочным контрактам;
 - Порядок использования составляющих дифференциала;
 - Определение составляющих дифференциала и первичные документы.
3. Практика налоговых проверок по трансфертному ценообразованию
 - Механизм определения налогоплательщиков, подлежащих внеплановым проверкам
 - Процедура налоговой проверки по вопросам трансфертного ценообразования
 - Подготовка к налоговой проверке
 - Документы, запрашиваемые при налоговой проверке
 - Взаимодействие с уполномоченным органом в рамках проверки
 - Порядок обжалования предварительных результатов
 - Структурные подразделения налогоплательщика, задействованные в налоговой проверке по вопросам трансфертного ценообразования
 - Рекомендации по документации для налоговой проверки
4. Обновленные Правила заполнения отчетности по мониторингу сделок
 - Необходимая информация для заполнения
 - Документация, используемая при заполнении
 - Процедура заполнения на практическом примере.

Инструменты контроля

1. Проверки по ТЦ
2. Методика ценообразования на уран (ППРК)
3. Соглашение по ТЦ (Приказ министра)
4. Самостоятельная корректировка

Ценообразование по товарным сделкам

1. Выбор метода ТЦ
2. Применение INCOTERMS
3. Источники информации
4. Дифференциал

Судебная практика

Анализ примеров по ТЦ

Ценообразование в финансовых сделках

1. Анализ сущности сделок
2. Займы:
 - расчет кредитного рейтинга
 - анализ влияния группы
 - безрисковые ставки
3. Гарантии:
 - анализ условий
 - определение рыночного диапазона

Compliance. Мониторинг сделок.

Compliance. Трехуровневая отчетность.

И. о. Директора - Ректора

Ст. Методист ОКП

А. Берлибаева

Е. Орлова