



Международное налоговое планирование в 2019 году: перезагрузка

Сергей Назаркин
Партнёр
Юридической компании Amond & Smith Ltd



Трансформация международного бизнеса: главное

От конфиденциальности к прозрачности

От офшоров к низконалоговым юрисдикциям

От «бумажных» компаний к реальным структурам

От агрессивной оптимизации к более консервативному налоговому планированию

От «понятийных» договоренностей к использованию правовых инструментов



Создание иностранной компании: необходимость комплексного подхода



Типичные ошибки при международном структурировании

Недостаточное внимание к требованиям локального налогового законодательства, в т.ч. законодательства о КИК


Отсутствие анализа на предмет налоговых и иных рисков при структурировании и финансовых потоков

Непроработанность корпоративной структуры бизнеса


Недооценка важности вопросов «комплаенса»; отсутствие системного подхода к их решению

Наличие только одного счета в банке или платежной системе

Рекомендации по использованию иностранных банков в международном бизнесе



- Держать руку на пульсе, оперативно реагировать на любые сигналы, указывающие на наличие проблем у банка



- Разделять счета для операционной деятельности и для хранения денежных средств, ни в коем случае не использовать для последнего банки с сомнительной надежностью (только в пределах застрахованной суммы)



- Четко выполнять все требования банка, отвечать на все вопросы, показывать максимальную готовность к сотрудничеству



- Личное знакомство с менеджером банка, выстраивание доверительных отношений

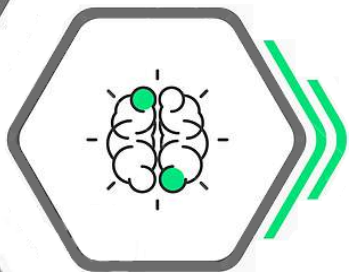


- Мониторинг ситуации на рынке совместно с консультантами – время от времени появляются новые банки, готовые работать с нерезидентами

Общие рекомендации при работе с зарубежными структурами



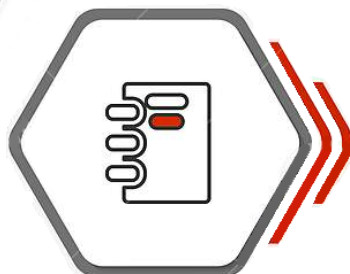
Компания и счет в одной юрисдикции



Наличие нескольких банковских счетов в разных странах



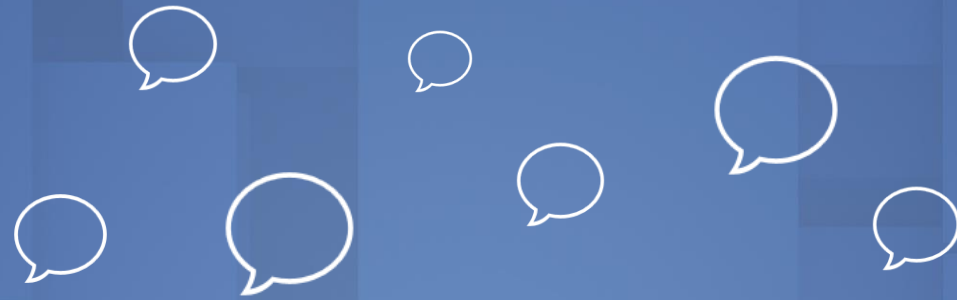
Выстраивание структур в соответствии с российским налоговым законодательством



Предварительная проработка и подготовка детального «комплаенс»-файла



Релокация бизнеса, создание полноценных офисов



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

ВАШИ ВОПРОСЫ?

Спасибо!



Сергей Назаркин
Партнер

nazarkin@amondsmith.ru

Моб.: +7 (985) 835-05-33

Юридическая компания Amond & Smith Ltd

ул. Малая Полянка, д. 12А, Москва, Россия,
119180

Тел.: +7 (495) 787-71-17

E-mail: moscow@amondsmith.ru

www.amondsmith.ru

Контакты

ОФИС В РОССИИ (МОСКВА)



119180, г. Москва,
ул. Малая Полянка, д. 12А

тел.: +7 (495) 787-71-17

www.amondsmith.ru
moscow@amondsmith.ru

ОФИС В РОССИИ (САНКТ-ПЕТЕРБУРГ)



191119, г. Санкт-Петербург,
Бизнес-центр «Стелс»,
ул. Боровая, д. 32

тел.: +7 (812) 416-55-56

www.spb.amondsmith.ru
spb@amondsmith.ru

ОФИС В УКРАИНЕ (КИЕВ)



01021, г. Киев,
ул. Шелковичная, д. 10

тел.: +38 (044) 498-28-79

www.amondsmith.ua
kyiv@amondsmith.ua

ОФИС НА КИПРЕ (НИКОСИЯ)



1075, Никосия,
ул. Михалакопулу, д. 27

тел.: +357 (22) 00-04-70

www.amondsmith.com
cyprus@amondsmith.com