



**Предпосылки реализации Проекта**

- изменение налогового законодательства в части контроля цен сделок - налоговый кодекс РФ (часть первая) Раздел V.1;
- появление новых законодательных требований в части:
  - подготовки налогоплательщиком формы уведомления о контролируемой сделке и порядок ее заполнения и представления – Приказ ФНС России;
  - подготовки документации налогоплательщиком по контролируемой сделке - содержание документации по контролируемой сделке – Письмо ФНС России.

Все представленные изменения в налоговом законодательстве несут следующие риски для налогоплательщика:

- в случае неуплаты или неполной уплаты сумм налогов в случае выявления несоответствия цены по сделке рыночному уровню - уплата суммы доначисленных налогов и пени в размере **не менее ставки рефинансирования ЦБ**;
- в случае совершения налогового правонарушения в связи с неуплатой или неполной уплатой налогов случае выявления несоответствия цены по сделке рыночному уровню – уплата **20% (с 2012 г.), 40% (с 2017 г.)** от неуплаченной суммы налога. Минимальный размер штрафа - **30000 рублей**, в случае, если налогоплательщик **не представит** ФНС РФ документацию, обосновывающую рыночный уровень примененных цен по контролируемым сделкам
- в случае неподдачи (несвоевременной подачи) уведомления по контролируемой сделке, либо подача уведомления, содержащего недостоверные сведения – уплата **5 000 руб.** за каждое уведомление

**Цели и перечень работ Проекта**

- **Цели реализации Проекта**  
Целью предлагаемого Проекта является создание управляемых условий для выполнения сбора, подготовки и предоставления информации по контролируемым сделкам.  
Выполнение процесса ТЦО в управляемых условиях на основании комплекса регламентирующих документов позволит значительно снизить риски налогоплательщика.

**Порядок реализации процесса ТЦО**

Для обеспечения соответствия деятельности компании изменившимся законодательным и нормативным требованиям и снижения рисков налогоплательщика, процесс ТЦО должен включать элементы, представленные на рис.1.

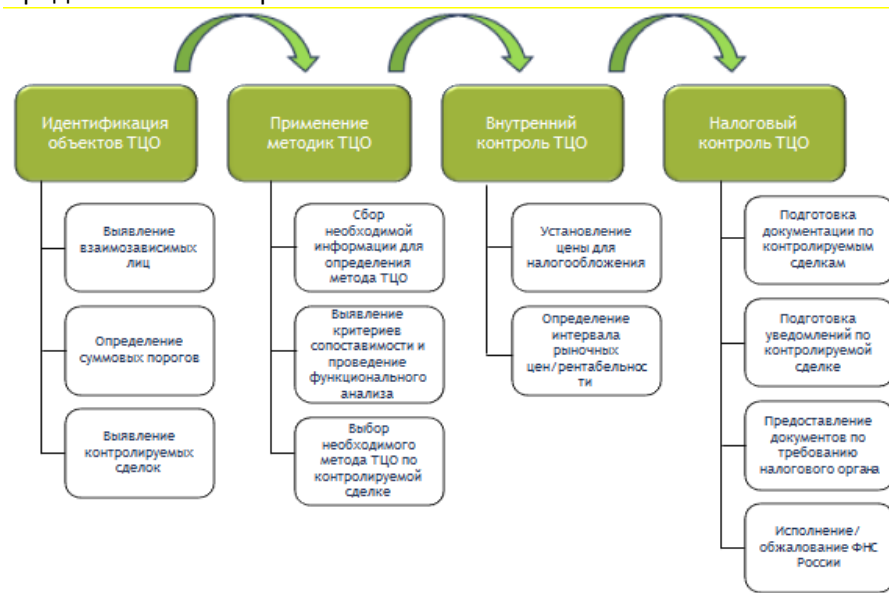


Рис.1. Порядок реализации процесса ТЦО

**Перечень работ по реализации Проекта:**

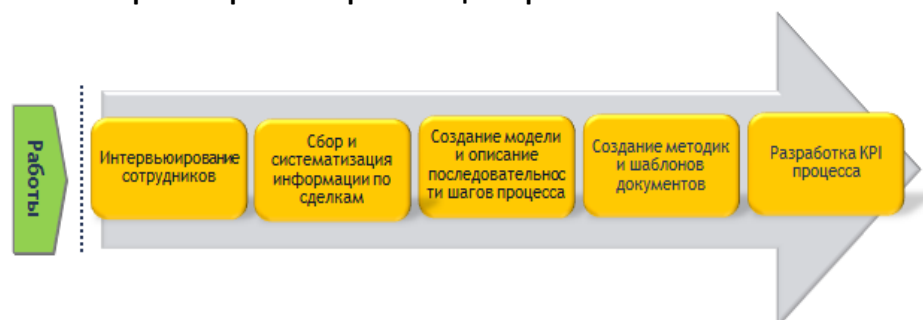


Рис.2. Перечень работ по Проекту

## Преимущества (результаты) Проекта

Решение по реализации Проекта позволит:

- обеспечить понимание структуры и взаимодействия процессов компании в рамках осуществления разных видов сделок за счет согласованной процедуры реализации бизнес-процесса ТЦО в компании;
- грамотно распределить процессы и функции между подразделениями и персоналом в рамках осуществления деятельности компании по осуществлению разных видов сделок;
- разработать регламентирующую документацию описывающую выполнение функций и сроков их выполнения подразделениями и ответственными исполнителями компании по осуществлению разных видов сделок;
- определить ответственных за реализацию функций и формированию необходимой документации по осуществлению разных видов сделок за счет формирования матрицы ответственности по процедуре реализации бизнес-процесса ТЦО в компании.

### О компании Компания РДТЕХ

Компания РДТЕХ работает более 20 лет на рынке информационных технологий.

Основная деятельность:

- создание информационных систем;
- внедрение готовых решений;
- техническая поддержка и обучение специалистов Заказчика.

Численность компании более 300 сотрудников, более 200 разработчиков, консультантов и преподавателей

Профессиональный опыт:

- 26 лет работы с технологиями Oracle
- более 500 выполненных проектов

### РДТЕХ

тел: +7 (495) 995-09-99 доб. 3000, 3001, 3005, 3009

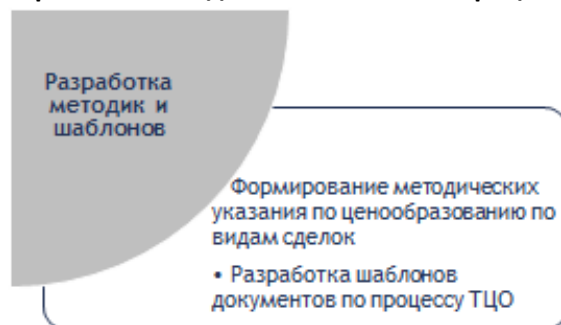
## Перспективы развития Проекта

Компания РДТЕХ также предлагает реализовать в Вашей компании концепцию всего контура решений по внедрению процесса ТЦО:

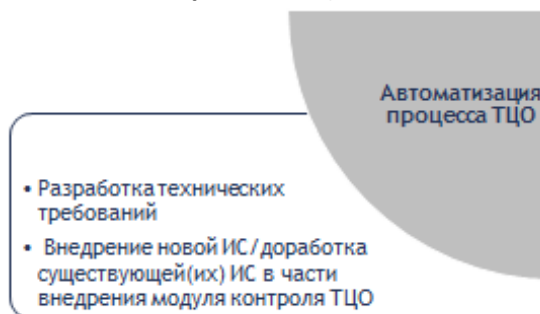


Рис.3. Концепция решения по внедрению процесса ТЦО

### ■ Разработка методик и шаблонов по процессу ТЦО



### ■ Автоматизация процесса ТЦО



### ■ Внедрение процесса ТЦО

