



ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ

Аудит | МСФО | Оценка | Налоги | Право | Консалтинг

НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

О ГРУППЕ

Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» - одна из крупнейших организаций на российском рынке аудита и консалтинга:

- Более **30** лет опыта работы
- Более **250** аудиторов и консультантов
- Ответственность застрахована на сумму **3 млрд рублей**
- Более **20 000** успешно реализованных проектов для ведущих игроков различных отраслей

С 1995 года мы предоставляем эффективные решения для бизнеса по широкому кругу вопросов. В сферу наших компетенций входят правовой и налоговый консалтинг, финансовое и управленческое консультирование, инвестиционное консультирование и оценочные услуги, услуги в области МСФО и GAAP, а также аудит и бухгалтерский консалтинг.

РЕЙТИНГИ

Группа ежегодно занимает ведущие позиции в списках крупнейших аудиторских, оценочных и консалтинговых организаций России по версии аналитического агентства RAEX.



Под данным рейтинга RAEX Группа «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» занимает:

17 место среди крупнейших аудиторских организаций

26 место среди крупнейших консалтинговых групп

А также входит в число лидеров по отдельным направлениям консалтинга:

5 место : ИТ-консалтинг в сфере управления

7 место : в области управления персоналом

6 место : юридический консалтинг

10 место : финансовый консалтинг

10 место : налоговый консалтинг

13 место : стратегический консалтинг

Право300. Входим в IV группу по направлению Корпоративное право / Слияния и поглощения. Рекомендованы по направлению Налоговое право.

**ПРАВО^{RU}
300**

Входим в число ведущих юридических фирм в рейтинге «Лидеры рынка юридических услуг» по версии ИД «Коммерсантъ» по направлению слияния и поглощения (M&A)


Коммерсантъ

3 tier среди лучших практик в области трансфертного ценообразования в России по версии ITR World Transfer Pricing.

 **WORLD TP**

НАШИ ПРЕИМУЩЕСТВА



БОЛЕЕ 30 ЛЕТ УСПЕШНОЙ РАБОТЫ

Мы накопили богатый опыт работы с компаниями различных отраслей, финансовыми и промышленными холдингами, иностранными и международными организациями. Среди наших клиентов такие компании, как ГК Ростех, НК Роснефть, Roche, Louis Vuitton, Донстрой и еще тысячи компаний России, ближнего и дальнего зарубежья.



КОМАНДА ПРОФЕССИОНАЛОВ

В своей работе мы опираемся на профессионализм и высокий уровень квалификации каждого из сотрудников. Группа объединяет более 250 консультантов и свыше 35 аудиторов.



ЭФФЕКТИВНАЯ СИСТЕМА КОНТРОЛЯ КАЧЕСТВА РАБОТ

В Группе существует проверенная многолетним опытом система контроля качества, позволяющая эффективно устранять возможные недостатки в планировании и выполнении проектов, что обеспечивает объективность, независимость и надежность результатов работы наших специалистов.



ВЫСОКИЙ УРОВЕНЬ ЦИФРОВИЗАЦИИ

В Группе реализована комплексная автоматизация процессов – конфиденциальность, качество работы, сроки выполнения проектов и еще более сотни процессов полностью цифровизированы. Это позволяет нашим клиентам чувствовать себя уверенно, работая с нами. Наш бизнес полностью прозрачен и эффективен, наши специалисты не отвлекаются на рутинные задачи.



ИНДИВИДУАЛЬНЫЙ ПОДХОД К ФОРМИРОВАНИЮ СТОИМОСТИ

Согласно маркетинговой политике компании, Группа использует систему гибкого многофакторного ценообразования, учитывающую конкретные потребности клиента.



КОМПЛЕКСНЫЙ ПОДХОД

Сегодня мы предлагаем своим клиентам более 100 услуг по 7 направлениям консалтинга. Система проектного управления, внедренная в Группе, предполагает индивидуальный подход к формированию команды специалистов на каждый проект, что способствует эффективному решению задач клиента и обеспечивает принятие взвешенных решений. Комплексный подход позволяет достигать желаемого результата оперативно, качественно и с высоким уровнем надежности.

СТАТУСЫ



ЛИЦЕНЗИЯ ФСБ РОССИИ

ГТ № 0103735 от 27.09.2018 г. на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Срок действия лицензии до 13.07.2028 г.



ЧЛЕНСТВО В ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ

СРО «Аудиторская Ассоциация Содружество»,
свидетельство № 7893 от 28.12.2016 г.

НП «Партнерство РОО», свидетельство №1313 от 13.07.2022 г.



ПРОВЕДЕНИЕ АУДИТА ОБЩЕСТВЕННО-ЗНАЧИМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Реестр Федерального казначейства с 28/12/2023

Реестр Центрального Банка РФ с 06.09.2024



ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Профессиональная ответственность аудиторов застрахована в САО «ВСК» на сумму 3 000 000 000 руб. Договор (Полис) страхования № 500S370R5347 от 26.05.2025 г. Срок действия до 30.06.2026 г.

Профессиональная ответственность оценщиков застрахована в САО «ВСК» на сумму 600 000 000 (шестьсот миллионов рублей 00 коп.) руб. Договор (Полис) страхования № 2300SB40R6957-002 от 04.10.2023 г. Срок действия до 23.08.2027 г.



СЕРТИФИКАТЫ

– Международный сертификат TEGoVA – Сертификат ISO 9001 – 2015

АККРЕДИТАЦИИ



НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

Налоговый мониторинг – форма налогового контроля, заменяющая традиционные проверки на онлайн-формат взаимодействия с налоговыми органами, основанная на предоставлении последнему удаленного доступа к информационным системам налогоплательщика, его бухгалтерской и налоговой отчетности.

Этот способ предоставляет следующие преимущества:

- позволяет оперативно согласовывать с налоговым органом позицию по налогообложению планируемых и совершенных операций
- снижает объем истребуемых налоговым органом документов, позволяет сосредоточиться на проверке рискованных операций
- позволяет превентивно выявлять налоговые риски, быстро урегулировать спорные или неопределенные налоговые позиции
- предупреждение возникновения налоговых рисков и спорных ситуаций происходит уже на этапе планирования операций и сделок

С 1 июля 2021 года в соответствии с п.3 ст.105.26 Налогового Кодекса РФ, организация вправе обратиться с заявлением о проведении налогового мониторинга при одновременном соблюдении следующих условий:

- **Совокупная сумма налога** на добавленную стоимость, акцизов, налога на доходы физических лиц, налога на прибыль организаций, налога на добычу полезных ископаемых и страховых взносов, подлежащих уплате (перечислению) в бюджетную систему Российской Федерации за календарный год, предшествующий году, в котором представляется заявление о проведении налогового мониторинга, без учета налогов, подлежащих уплате в связи с перемещением товаров через таможенную границу Евразийского экономического союза, составляет не менее 100 миллионов рублей.
- **Суммарный объем полученных доходов** должен будет составлять не менее – 1 миллиарда рублей.
- **Совокупная стоимость активов** должна будет составлять не менее – 1 миллиарда рублей.

ПОРЯДОК ВСТУПЛЕНИЯ В НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

Для вступления в налоговый мониторинг требуется следующее:

- Подать заявление о проведении налогового мониторинга (заявление подается в налоговый орган по месту нахождения организации, не позднее 1 сентября года, предшествующему периоду проведения налогового мониторинга)*
- Предоставить регламент информационного взаимодействия*
- Предоставить сведения о взаимозависимых лицах*
- Предоставить учетную политику для целей налогообложения организации
- Предоставить документы о системе внутреннего контроля

* Требования к этим документам установлены Приказом ФНС России от 21.04.2017 №ММВ-7-15-323

ТРЕБОВАНИЯ К СИСТЕМЕ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ

Система внутреннего контроля должна соответствовать определенным требованиям, которые установлены **приложением к Приказу ФНС России от 16.06.2017 ММВ-7-15/509**.

В частности, система внутреннего контроля должна отвечать следующим требованиям:

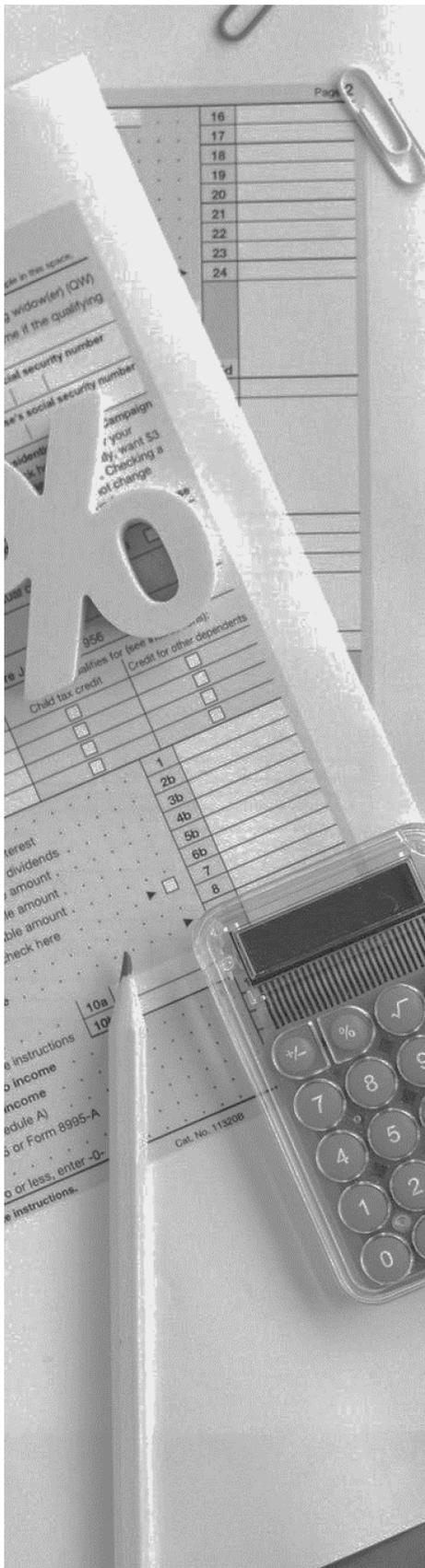
- Система должна обеспечивать упорядоченное и эффективное ведение финансово-хозяйственной деятельности организации; должна отвечать специфике финансово-хозяйственной деятельности организации, функционировать на постоянной основе на всех уровнях контроля за бизнес-процессом (до, непосредственно в процессе и после)
- Сама контрольная среда должна быть направлена на установление и поддержание руководством и сотрудниками организации системы внутреннего контроля организации. в частности, в организации должны быть утверждены стандарты (правила) найма, мотивации, оценки, продвижения, увольнения сотрудников, требования к их профессиональным знаниям и навыкам. Должны быть утверждены и доведены до сведения каждого сотрудника профессиональные, этические и поведенческие стандарты
- Важная роль отводится системе управления рисками. Так, она должна функционировать на постоянной основе, соответствовать целям, задачам и стратегии организации и должна быть регламентирована организационно-распорядительными документами организации. в ней должны быть предусмотрено выявление рисков и их оценка, правила раскрытия информации о рисках организации и т.п.
- Система внутреннего контроля организации должна обеспечивать выполнение организацией контрольных процедур, направленных на предупреждение или минимизацию рисков, влияющих на достижение целей организации. к таким процедурам относится документальное оформление и подтверждение фактов хозяйственной жизни организации (что подразумевает наличие учетной политики организации), санкционирование (авторизация) операций, обеспечивающее подтверждение правомочности их совершения, надзор, обеспечивающий оценку достижения поставленных целей или показателей и т.п.

Требования, установленные к системе внутреннего контроля достаточно обширны, здесь выделены лишь наиболее общие из них.



СОПРОВОЖДЕНИЕ ПЕРЕХОДА НА НАЛОГОВЫЙ МОНИТОРИНГ

В рамках сопровождения перехода на налоговый мониторинг специалисты практики Налогов и права реализуют следующие мероприятия:



- **Диагностика.** Проведут диагностику организации на предмет готовности к переходу и соответствия всем критериям.
- **Анализ технической готовности.** Проверят техническую готовность компании, а именно: наличие и корректность настройки информационных систем, позволяющих вести учет и оперативно выгружать данные.
- **Анализ налоговых рисков.** Проанализируют налоговый учет с целью выявления налоговых рисков, которые могут привлечь внимание налоговых органов: провести налоговый аудит, выявить и минимизировать возможные риски, подготовить налоговые позиции для согласования с налоговым органом.
- **Экспертиза учетной политики.** Проведут экспертизу и, при необходимости, актуализируют учетную политику для целей налогового учета.
- **Анализ и оптимизация СВК.** Проанализируют действующую систему внутреннего контроля с точки зрения ее соответствия всем требованиям, установленным приложением к Приказу ФНС России от 16.06.2017 ММВ-7-15/509@.
- **Подготовка пакета документов для перехода на НМ.** Подготовят полный пакет необходимых документов: регламент информационного взаимодействия, информацию о взаимозависимых лицах, системе внутреннего контроля, согласно требованиям налоговой службы.
- **Сопровождение.** Окажут содействие в рамках взаимодействия с налоговыми органами в переходный период для настройки дальнейшей работы.

Эксперты Группы «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» окажут комплексную правовую и техническую поддержку в период подготовки к переходу на налоговый мониторинг и далее в рамках начала применения НМ в целях разработки долгосрочной стратегии взаимодействия с налоговым органом.

НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

Аудит и Консалтинг

- Аудит по РСБУ, МСФО и US GAAP
- Обязательный аудит
- Трансформация по МСФО
- Консолидация по МСФО
- Аудит компонента
- Постановка и восстановление бухгалтерского учета
- Бухгалтерский аутсорсинг

Финансовый консалтинг

- Повышение эффективности управления запасами
- Комплексная инвентаризация
- Переход на ФСБУ
- Анализ ФХД
- Финансовый due diligence
- Анализ затрат
- Разработка и анализ учетной политики
- Постановка и экспертиза управленческого учета
- Бюджетирование

Инвестиционный консалтинг и рыночная аналитика

- Финансовое моделирование
- Экспертиза инвестиционных проектов
- Применение мер господдержки
- Разработка и экспертиза бизнес-планов и ТЭО
- Применение мер господдержки
- Сопровождение заключения СПИК
- Поддержка заключения СЗПК
- Привлечение банковского финансирования
- Инвестиционное финансирование
- Консультирование в мерах господдержки бизнеса
- Привлечение льготного финансирования в ФРП
- Проектное финансирование
- Банковские гарантии
- Маркетинговые исследования
- Анализ ниш и рынков сбыта

Внутренний контроль и управление рисками

- Система управления рисками
- Внедрение Системы внутреннего контроля (СВК)
- Оценка и оптимизация СВК
- Налоговый мониторинг
- Внутренний аудит
- Операционный (процессный) аудит
- Аудит закупок
- Форензик

Внутренний аудит

- Внедрение в компании функции Внутреннего аудита
- Аутсорсинг функции внутреннего аудита
- Регламентация функции внутреннего аудита



НАПРАВЛЕНИЯ УСЛУГ ГРУППЫ

Управленческий консалтинг

- Стратегия и диагностика бизнеса
- Организационное проектирование
- Реинжиниринг и оптимизация бизнес-процессов
- HR-консалтинг
- Разработка маркетинговой стратегии
- Операционный due diligence
- Interim management
- IT-консалтинг

Налоги и право

- Налоговый мониторинг
- Сопровождение применения мер господдержки
- Налоговое сопровождение сделок
- Налоговый аудит
- Налоговый due diligence
- Трансфертное ценообразование
- Услуги для КИК
- Международное налоговое планирование
- Правовое сопровождение бизнеса
- Сопровождение M&A сделок
- Правовой due diligence
- Структурирование бизнеса и активов
- Сопровождение судебных споров
- Антимонопольная практика
- Таможенная практика
- Валютное регулирование
- Трудовое право
- Контролируемое банкротство
- Защита от субсидиарной ответственности

Оценка бизнеса, материальных и нематериальных активов

- Оценка для целей оспаривания кадастровой стоимости
- Оценка активов и обязательств для целей МСФО
- Оценка арендной платы
- Оценка для ФСБУ
- Оценка машин, оборудования и транспортных средств
- Оценка недвижимого имущества
- Переоценка основных средств
- Тестирование активов на предмет обесценения
- Техническая экспертиза оборудования
- Оценка бизнеса
- Оценка ценных бумаг
- Оценка интеллектуальной собственности и нематериальных активов
- Управление интеллектуальной собственностью



КЛИЕНТЫ ГРУППЫ



ФЕДЕРАЛЬНОЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕLSКОЕ ЦЕНТРАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ФИЦ ЭПИДЕМИОЛОГИИ И МИКРОБИОЛОГИИ ИМЕНИ П. П. РАВНИНА





 127015, г. Москва, ул. Вятская, д. 70

 +7 (495) 740-16-01

 info@delprof.ru

 www.delprof.ru

Информация, содержащаяся в данном документе, представлена исключительно в ознакомительных целях, не является советом или рекомендацией и не может служить основанием для вынесения профессионального суждения. Компания «ДЕЛОВОЙ ПРОФИЛЬ» не несет ответственности за действия, совершенные на основе изложенной в данном документе информации. По всем конкретным вопросам следует обращаться к специалисту по соответствующему направлению.