

Инструменты ИИ в риск-ориентированном подходе по сервису №21

- Налоговый мониторинг
- Сервис получения сведений по этапам бизнес-процесса и производственно-логистическим цепочкам для химической промышленности

Мария Белянина
Заместитель директора, руководитель
направления налогового мониторинга
Группы компаний «Азот»



ТОРГОВЫЙ ДОМ

Единый центр реализации химической продукции



Крупнейший производитель азотсодержащей продукции в Татарстане

- 717 тыс. т. / г. аммиака
- 380 тыс. т. / г. аммиачной селитры
- 717 тыс. т. / г. карбамида
- 233 тыс. т. / г. метанола
- 1500 сотрудников



Кемеровское акционерное общество

Крупнейший производитель азотсодержащей продукции в Кемеровской области

- 1200 тыс. т. / г. аммиака
- 1300 тыс. т. / г. аммиачной селитры
- 600 тыс. т. / г. карбамида
- 360 тыс. т. / г. сульфата аммония
- 125 тыс. т. / г. капролактама
- 200 тыс. т. / г. КАС
- 5000 сотрудников



Производство азотсодержащей продукции

- 300 тыс. т. / г. аммиачной селитры
- 300 сотрудников



МЕЛЕУЗОВСКИЕ МИНЕРАЛЬНЫЕ УДОБРЕНИЯ

Производство азотсодержащей продукции

- 300 тыс. т. / г. аммиачной селитры
- 700 сотрудников

Кемерово



Крупнейший производитель азотных удобрений и азотсодержащей продукции в России



Крупнейший растениеводческий комплекс Пензенской области

- Земельный банк 240 тыс. га
- 1010 сотрудников
- 154 объекта недвижимости
- 2 268 единиц с/х техники
- Валовый сбор более 500 тыс. т. в год



Инновационный с/х комплекс

- Земельный банк 20 тыс. га
- Новейших цех по производству семян
- Валовый сбор более 40 тыс. т. в год

Пенза

Казань

ЦЕНТР ПЕРЕДОВОГО ЗЕМЛЕДЕЛИЯ

Центр передовых агроисследований

- Агроконсалтинг и анализ почвы
- 8 тыс. га научно-демонстрационных площадок
- Реализация и консультация по удобрениям

Кемерово

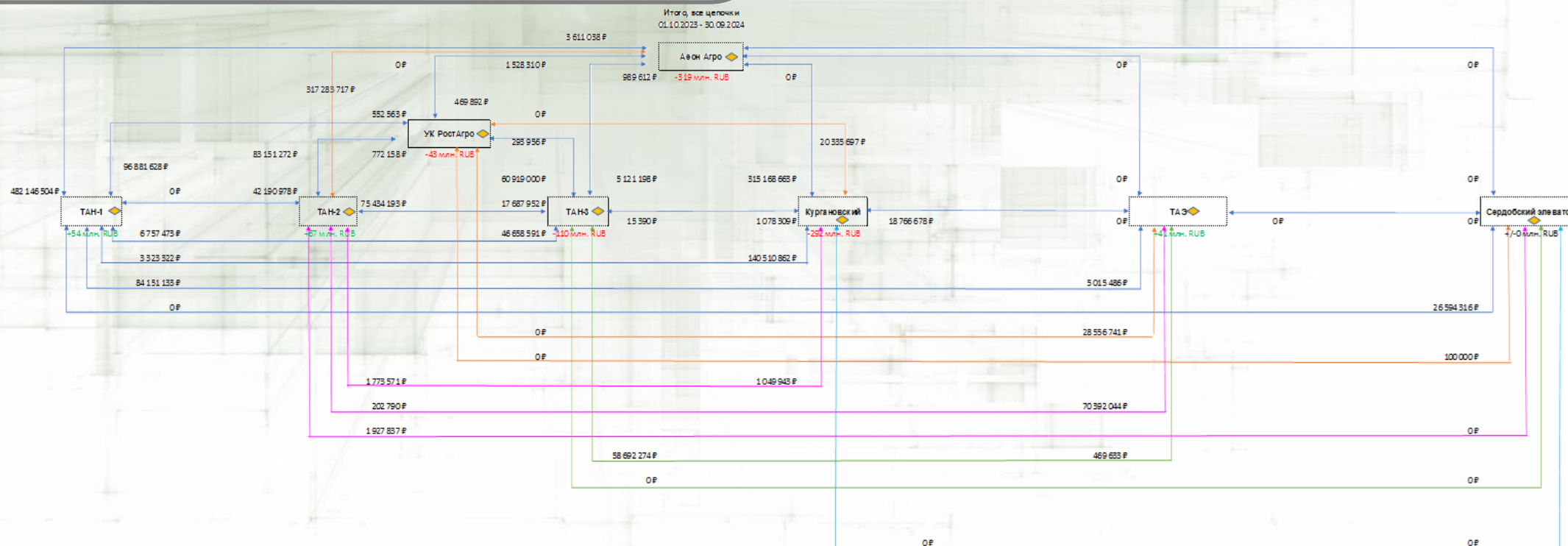
BEFL

268 тыс. га общей площади земельного банка ТОП-20 крупнейших владельцев сельскохозяйственных земель в России

Сервис получения сведений по этапам бизнес-процесса и производственно-логистическим цепочкам для химической промышленности

- Срок реализации налогоплательщиками: 01.06.2026 г.
- Сервисы необходимы для раскрытия информации по этапам основных бизнес-процессов и показывают финансовые взаимодействия между компаниями группы и, как меняется стоимость продукта на каждом этапе

АЗОТ является членом рабочей группы ФНС по тестированию сервиса и ИИ



Полноценное внедрение сервиса позволяет:

- Выполнить требования ФНС к компаниям-участникам НМ
- Хеджировать риски деятельности на основе сервиса

Налоговые риски

- Риск доначисления налога на прибыль, НДС
- ТЦО, необоснованное включение посредника, смещение центра прибыли
- Проведение налоговых проверок и запрос документов / пояснений

Бизнес-риски

- Аномальные отклонения цен реализации
- Риски смещения выручки / оборотов

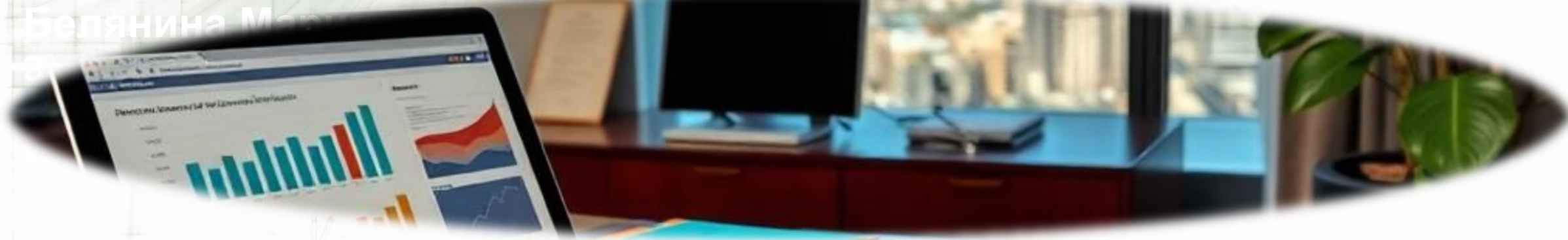
Ценовой анализ

- Отклонение цен внутри группы компаний
- Отклонение внутригрупповых и внешних цен
- Отклонения от рыночных бенчмарков

Индикаторы аномальных закупок и непрозрачности бизнес-этапов

Использование инструментов ИИ для контроля и управления рисками

Белянина Мария



Обучение ИИ на основе данных Сервиса №21 для решения риск-ориентированных задач

Риски отклонения фактических цен

Риск упущенной выгоды при реализации продукции

Риски по ТЦО

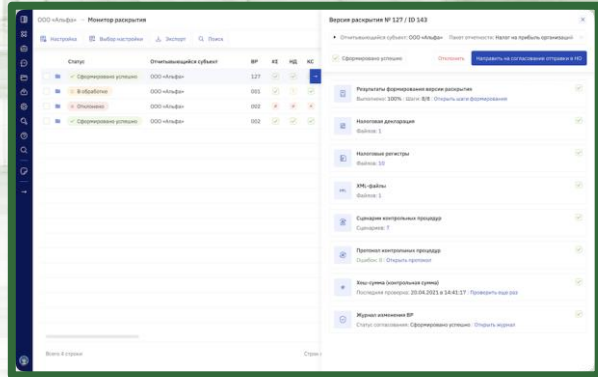
Прогноз выручки / налогов

Подход к риск-менеджменту

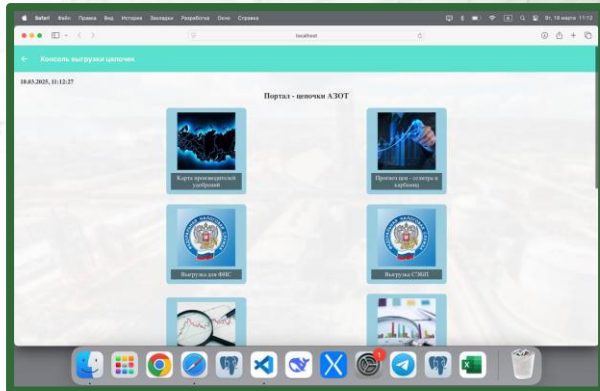
- **Проактивность:** минимизация рисков корректности ценообразования
- **Подтверждение / обоснованность ценовых условий:** возможность рассмотреть условия и цены реализации по всем сделкам в рамках подхода, основанном на анализе данных
- **Оптимизация:** принятие взвешенных решений по ценообразованию и повышение прозрачности ценообразования для менеджмента / аудиторов / внутренних ревизионных служб



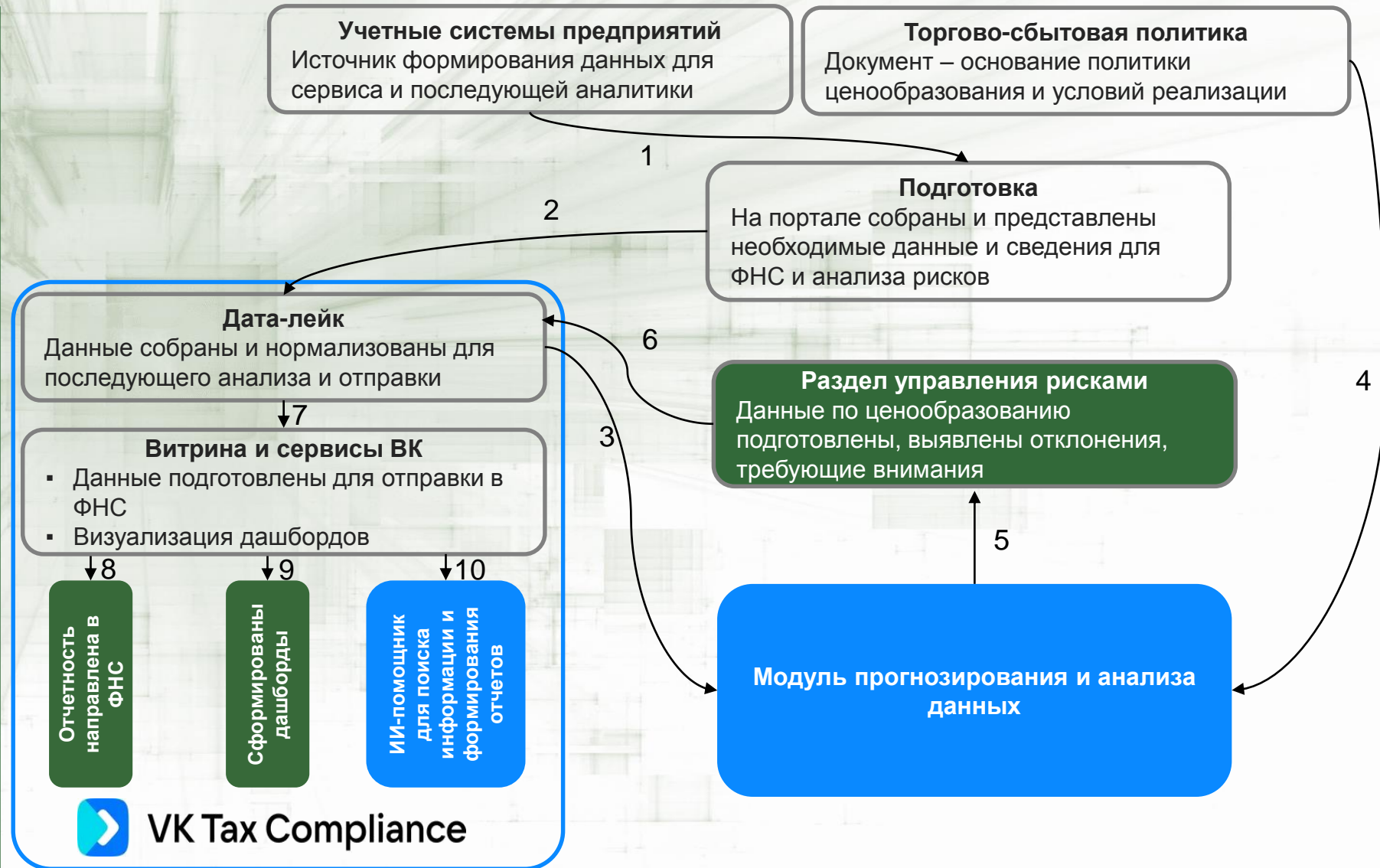
Витрина налогового мониторинга ВК



Раздел управления сервисом анализа рисков



(действия автоматизированы внутри портала)



Алгоритмические и статистические проверки

- Анализ ценообразования
- Выявление отклонений в ценообразовании
- Обнаружение аномалий и паттернов

Модуль парсинга данных

- Мировые и внутренние котировки цен на продукты
- Финансовое показатели контрагентов
- Ретроспективные данные

Анализ эластичности спроса на основе модели машинного обучения

Внешние данные Росстат / ЕМИСС

- Объемы производства покупателей / их отраслей
- Посевные площади
- Фактические цены на химическую продукцию (ретроспектива)

Модель прогнозирования объемов отраслей

- Входящие данные: объемы производства потребителей / их отраслей
- Исходящие данные: прогноз потребителей / отраслей

Модель сопоставления объемов отраслей и динамики цены

- Входящие данные: объемы производства потребителей / их отраслей, ретроспектива цен
- Исходящие данные: прогноз сезонных коэффициентов и цен

Используемая модель: Prophet

Алгоритмическая обработка

- Наложение прогнозных показателей на анализируемый период и выявление отклонений / вывод индикаторов и рекомендаций
- Калькуляция прогнозной выручки и налоговых платежей на основе данных моделей

Формирования отчета ТЦО (ИИ-агент)

Внешние данные

Мировые и внутренние котировки цен на продукты

Внутренние данные

Фактические цены реализации

Алгоритмическая обработка

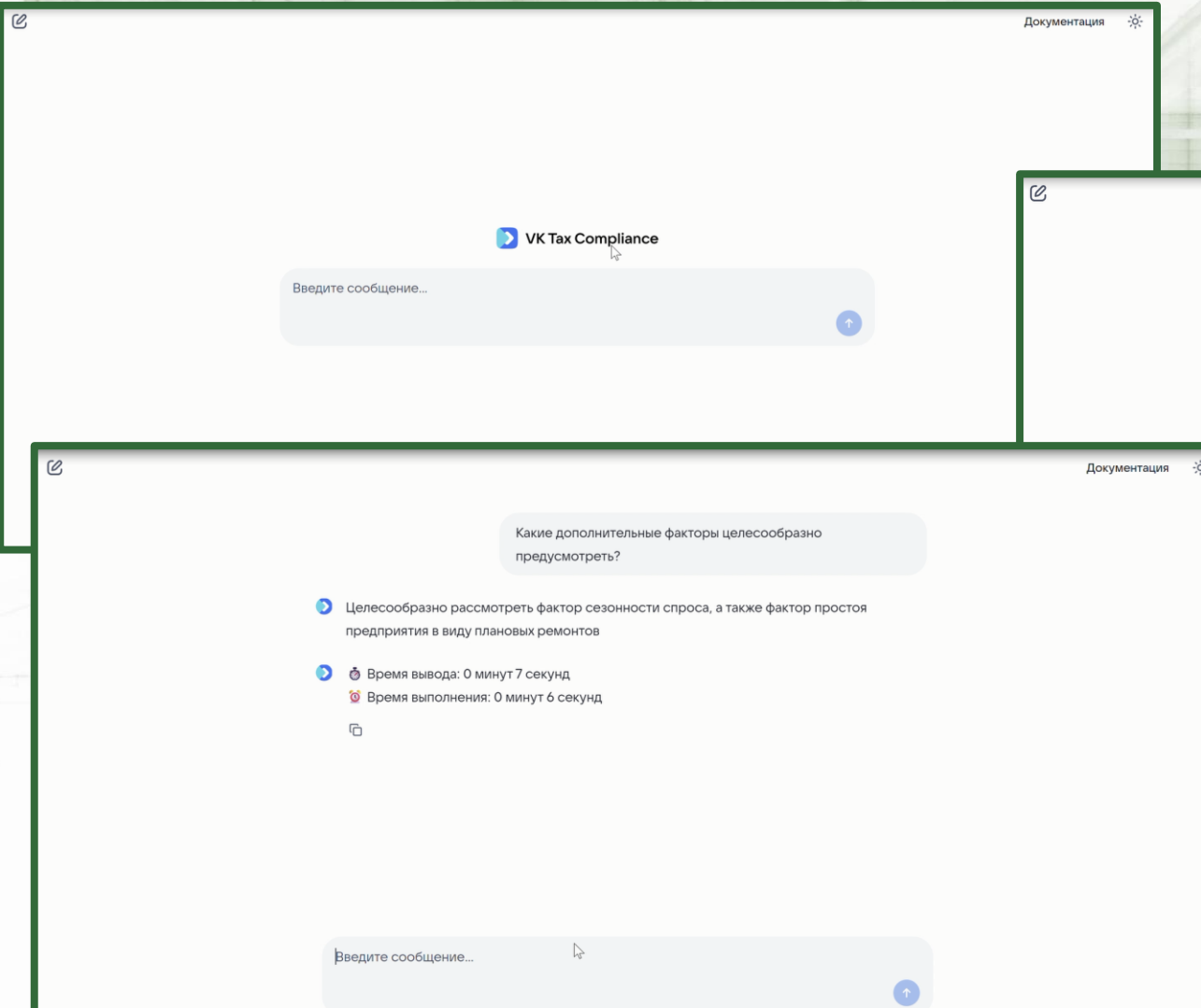
- Наложение данных рыночных котировок (коридора) на фактические цены реализации в рамках ТЦО
- Формирование индикаторов и данных для отчета

ИИ-агент


- Входящие данные: индикаторы и расчетные показатели
- Исходящие данные: отчет ТЦО

Генеративная модель

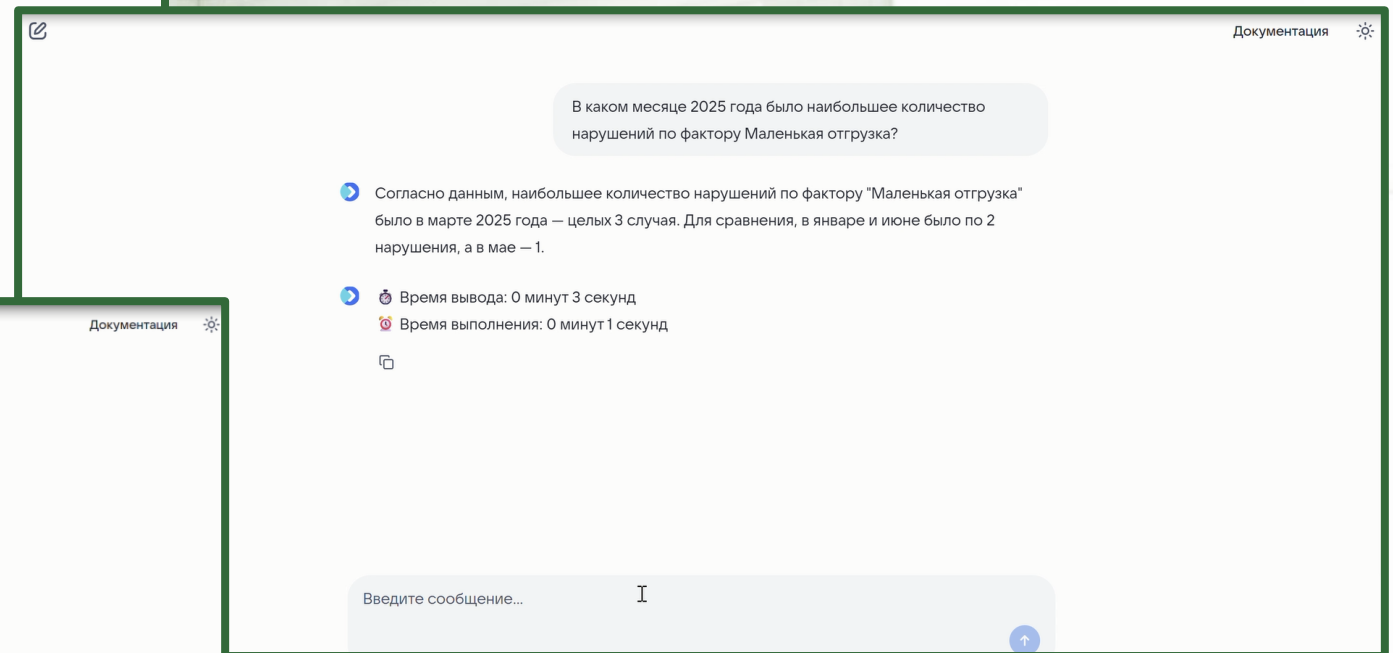
Интерфейс чата для взаимодействия и ИИ-помощником



Документация

 VK Tax Compliance

Введите сообщение...



Документация

В каком месяце 2025 года было наибольшее количество нарушений по фактору Маленькая отгрузка?

Согласно данным, наибольшее количество нарушений по фактору "Маленькая отгрузка" было в марте 2025 года — целых 3 случая. Для сравнения, в январе и июне было по 2 нарушения, а в мае — 1.

Время вывода: 0 минут 3 секунд
Время выполнения: 0 минут 1 секунд

Введите сообщение...

Настоящие результаты являются тестовыми – апробация возможности последующего промышленного использования

Анализ эластичности спроса на основе модели машинного обучения

Риск-ориентированные задачи

Риск упущенной выгоды при реализации продукции

Прогноз выручки / налогов

Задача

Эффективность продаж

Инструмент

Сопоставление метрик объема производства покупателей (или их отраслей) с динамикой наших продаж продукции в разрезе периодов и объемов

Результат

Выявление отклонений цен объему рынка и факторам сезонности (риск)

Задача

Прогноз выручки / налогов

Инструмент

В результате обучения модели на исторических данных прошлых периодов возможно спрогнозировать месячные объемы производства покупателей или зависимых направлений производства

Результат

Прогноз используется для оптимизации плана реализации и формирует ожидания по выручке и налоговым платежам в будущих периодах

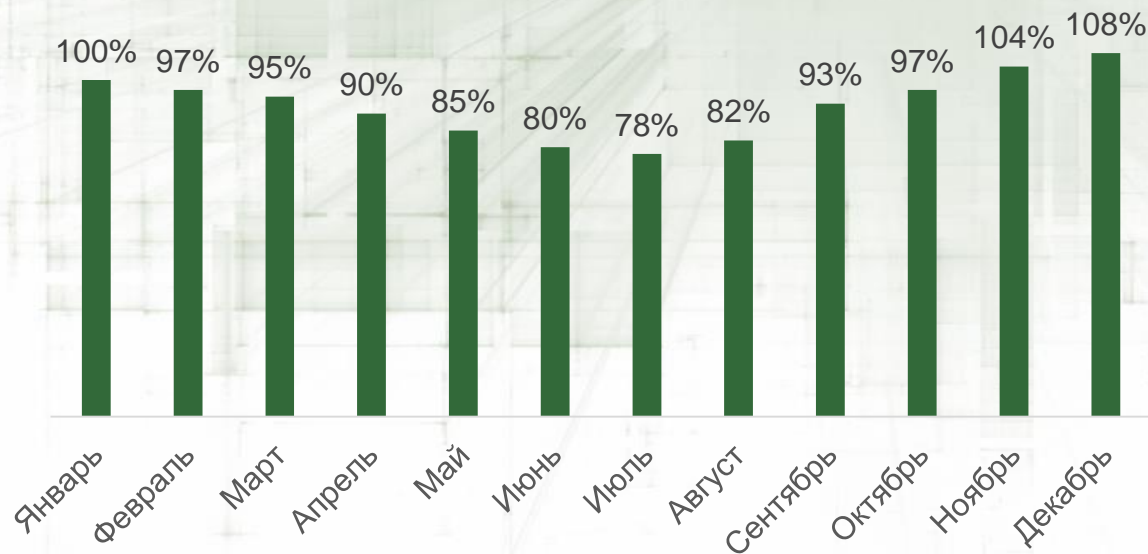
Анализ эластичности спроса на основе модели машинного обучения

Отклонения и размер риска по факторам сезонности, цен, объему рынка

- Сформированные отклонения (RUB)

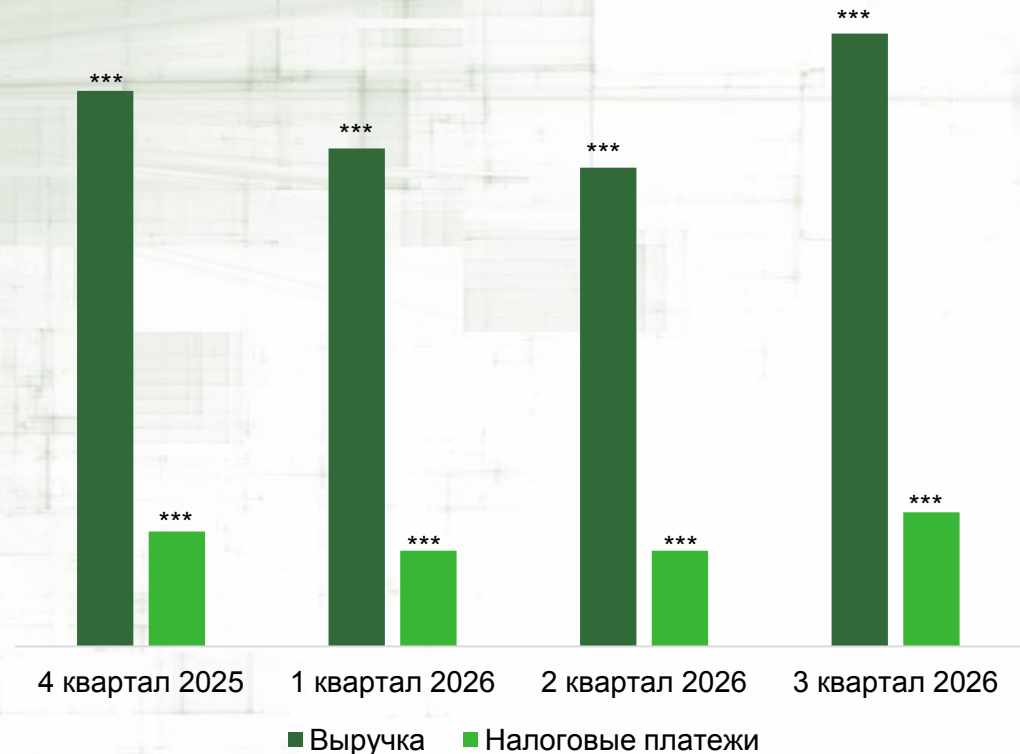
year	month	product	customer	actual_p_rice	expected_price	price_delta	volume_tons	loss_amount
2025	1	***	***	13 609	15 283	1 675	9 657	16 172 364

- Сезонность цены реализации (от января) (%)



Прогноз выручки и налоговых платежей

- Прогноз показателей (RUB)



Настоящие результаты являются тестовыми – апробация возможности последующего промышленного использования

Формирования отчета ТЦО (ИИ-агент)

Риск-ориентированные задачи

Риски по ТЦО

Задача

Выявление рисков на основании
Плана продаж на год

Инструмент

Выявление контролируемых сделок при
помощи алгоритмов

Результат

Реестр контролируемых сделок

Задача

Прогноз риска при заключении
контракта

Инструмент

При формировании спецификации
вызывается ИИ агент, который изучает
сформированные документы и запускает
инструмент сравнения предлагаемой цены с
рыночными котировками согласно
выбранному способу ценообразования

Результат

Соответствие допустимому диапазону
отклонения цены

Задача

Выявление рисков ТЦО по
реализованным сделкам,
подготовка отчета

Инструмент

Выявление отклонений с использованием
алгоритмов. Применение ИИ для
автоматизации заполнения отчетности

Результат

Отчет по установленному шаблону,
выявленные риски

Формирования отчета ТЦО (ИИ-агент)

Анализ ТЦО является необходимой мерой для нивелирования налоговых рисков

- Источники данных**
- Внутренние данные (фактические цены и пр. условия)
 - Внешние данные (котировки и пр.)

Выполнение алгоритмического анализа по сравнению полученных цен сделок с коридорами по котировкам

ИИ-агент
Подготовка отчета по ТЦО (аналитика, рекомендации и пр.)

Сформирован отчет ТЦО

Настоящие результаты являются тестовыми – апробация возможности последующего промышленного использования

Соотношение фактической цены и границы допустимого коридора (USD / т.)

