



Приглашение на семинар

Семинар проводится в сотрудничестве с НП «ППБА»

Приглашаем Вас посетить семинар по теме: «Изменения налогового законодательства. Новое в бухгалтерском учете и отчетности за 1 квартал»

Семинар состоится: 31 марта 2023 г. с 10.00 до 17.00. Начало регистрации в 09.20

Лектор: Куликов Алексей Александрович

Место проведения: Отель Ambassador, конференц-зал «Амбассадор», пр. Римского-Корсакова, д. 5-7. (Метро «Садовая»)

Стоимость участия в семинаре: 7 800 руб. (в т.ч. НДС).

В стоимость входит — методические материалы, сертификат о повышении квалификации, консультация у спикера, обед, видеозапись семинара

Профессиональным бухгалтерам, членам НП «ППБА», не имеющим задолженности по оплате взносов, **выдается 10-часовой сертификат** по системе многоуровневой непрерывной сертификации **УСРА**, идущий **в зачет 40-часовой программы повышения квалификации**, не аттестованным бухгалтерам выдается сертификат о прослушанном курсе повышения квалификации.

Программа семинара:

Общие вопросы

1. Введение в гражданский оборот электронных документов, связанных с договором автомобильной перевозки.
2. Способы выявления и доказывания налоговыми органами налоговых схем: новые разъяснения ФНС России.
3. Ключевые контрольные соотношения, утверждённые ФНС России.
4. Ожидаемые поправки в УК РФ в части налоговых правонарушений:
 - 4.1. смягчение ответственности за уклонение от уплаты налогов;
 - 4.2. введение самостоятельной статьи УК РФ за фальсификацию документов, формирующих «обоснованную» налоговую выгоду.
5. Гражданско-правовые проблемы, влияющие на учётные аспекты:
 - 5.1. признание выручки по односторонним документам о реализации;
 - 5.2. признание убытками затрат, в составе которых имеется «входящий» НДС;
 - 5.3. признание убытками вычета по НДС, не применённого ввиду невыдачи счёт-фактуры контрагентом;
 - 5.4. «просроченный» вычет по НДС – убыток для организации, который взыскивается с виновных лиц;
 - 5.5. «налоговая оговорка» не всегда основание для взыскания убытков.
6. Разъяснения ФНС России по применению ЕНС и представлению уведомлений.
7. Взаимодействие с налоговыми органами по отдельным вопросам:
 - 7.1. определение момента назначения выездной налоговой проверки;
 - 7.2. оспаривание полномочий третьих лиц на подписание налоговой декларации;
 - 7.3. оспаривание решений налогового органа любыми заинтересованными лицами.



НДС

- 8. Отдельные вопросы формирования объекта обложения и налоговой базы НДС:
 - 8.1. реализация изъятого имущества;
 - 8.2. аренда государственного имущества;
 - 8.3. соотношение оплаты по договору и возмещения ущерба: отрицательное вознаграждение или изменение цены сделки после исполнения договора;
 - 8.4. обоснованность предоставления премий и бонусов по договору.
- 9. Вопросы применения ставки НДС.
- 10. Применение налоговых вычетов по НДС:
 - 10.1. налоговые вычеты по лизинговым договорам;
 - 10.2. исчисление трёхлетнего срока для применения вычета;
 - 10.3. определённость относительно целей использования актива;
 - 10.4. восстановление «входящего» НДС в случае субсидирования за счёт государственных средств затрат на приобретение активов.

Налог на прибыль

- 11. Отдельные вопросы признания доходов для целей налогообложения:
 - 11.1. отграничение выручки от возмещения убытков;
 - 11.2. включение в состав доходов просроченной кредиторской задолженности.
- 12. Квалификация расходов по правилам статьи 252 НК РФ:
 - 12.1. деление расходов на прямые и косвенные, текущие и капитальные;
 - 12.2. экономическое обоснование расходов.
- 13. Признание отдельных расходов для целей налогообложения:
 - 13.1. обоснование расходов на разработку новых способов производства;
 - 13.2. признание расходов по договорам лизинга;
 - 13.3. документальное подтверждение командировочных расходов;
 - 13.4. подтверждение различных современных интернет-услуг;
 - 13.5. обоснование платежей по договору, превышающие цену сделки (бонусы, премии).

Страховые взносы

- 14. Разъяснения ФПСС РФ относительно гражданско-правовых договоров:
 - 14.1. представление информации о заключении и прекращении действия таких договоров;
 - 14.2. виды договоров, формирующих объект обложения страховыми взносами.
- 15. Отдельные вопросы начисления страховых взносов: «скрытые» платежи работникам организации и её бенефициарам, «необоснованные» расходы руководства организации;
- 16. Выплаты в пользу работников, не формирующих объекта обложения страховыми взносами: проживание и проезд работников, лечение и профилактика работников, оплата благ для детей работников.

НДФЛ

- 17. Представление 6-НДФЛ по итогам первого квартала 2023 года:
 - 17.1. сопоставление данных с ежемесячными уведомлениями по НДФЛ;
 - 17.2. уточнение доходов по командировкам и по подотчётным суммам.
- 18. Обязанность налогового агента в отношении «скрытых» выплат в пользу работников и бенефициаров организации: последствия неисполнения.



Имущественные налоги

19. Вопросы представления уведомлений о суммах исчисленных транспортного, земельного налога и налога на имущество организаций.
20. Отдельные вопросы исчисления налога на имущество организаций: формирование стоимости основных средств, момент возникновения вещных прав как основание для принятия к учёту основных средств.
21. Отдельные вопросы по транспортному налогу: прекращение розыска транспортного средства, расхождение данных налогоплательщика и налогового органа.
22. Вопросы применения пониженных ставок по земельному налогу.

Контакты

Регистрация на сайте: clck.ru/33sqfX

Регистрация по телефону: +7(812) 493-54-66 (доб. 146), Гнездилова Маргарита, координатор мероприятий