

***Уважаемые партнеры!***

***Предлагаем Вам посетить совместный семинар***

***ООО «Ваше Право Консультант Плюс» и* *Палаты профессиональных бухгалтеров и аудиторов на тему:***

**«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 9 месяцев 2021 года»**

**Дата и время: 22 сентября (среда) 10:00-17:00**

**Лектор**: **Куликов Алексей Александрович** - управляющий партнер ООО «Агентство Налоговых Поверенных», налоговый консультант при «Палате налоговых консультантов Северо-Запада». Лауреат первого Всероссийского конкурса «Лектор года» (TOP-20).

**Место проведения:** г. Санкт-Петербург, Батайский пер. 3А, отель «Sokos Olympia Garden»

**В программе семинара:**

**Общие вопросы**

1. Вопросы применения валютного законодательства:

* нарушение порядка перечисления валютных средств вследствие применения межгосударственных санкций;
* выплата заработной платы наличными денежными средствами трудовым мигрантам;

2. Определение критериев для отнесения к субъектам малого предпринимательства (реестр СМП) (практика ВС РФ);

3. Возможность взыскания в качестве убытков налоговых потерь из-за недобросовестности контрагентов;

4. Некоторые вопросы прослеживаемости товаров;

5. «Симметричные корректировки» при установлении налоговыми органами признаков недобросовестности поведения налогоплательщика;

6. Отдельные вопросы взаимодействия с налоговыми органами:

* аннулирование налоговых деклараций: полномочия налоговых органов и способы защиты со стороны налогоплательщиков;
* сроки и глубина выездной налоговой проверки, последствия нарушения указанных сроков; течение сроков на принудительное взыскание налога;
* истребование документов в рамках налоговых проверок и вне мероприятий налогового контроля;

**НДС**

1. Последние изменения по НДС, вступающие в силу с 01.01.2022 года, в частности освобождение от НДС услуг общественного питания;

2. Определение места реализации работ (услуг), а также налоговой базы в зависимости от условий договоров;

3. Отдельные вопросы исчисления налоговой базы по НДС:

* бонусы (премии) как элементы налоговой базы (практика ВС РФ);
* операции по представлению имущества в безвозмездное пользование, в том числе в рамках совместного использования взаимозависимыми лицами;
* передача имущества в счёт дивидендов, а также при совершении иных операций инвестиционного характера;

4. Применения налоговых льгот по НДС:

* передача прав на программные продукты;
* услуги заказчиков-застройщиков в отношении многоквартирных домов;

5. Вопросы применения налоговых ставок и доказывания обоснованности применения таковых;

6. Применение налоговых вычетов при условии доказывания цели дальнейшего использования товаров (работ, услуг).

**Налог на прибыль**

1. Изменения по налогу на прибыль, вступающие в силу с 01.01.2022 года:

* начисление амортизации после реконструкции (модернизации) основного средства;
* запрет на учёт в составе внереализационных расходов убытков, зачисляемых в бюджет;
* продление ограничения на перенос убытка по итогам года;
* возможность введения пониженной ставки по налогу на прибыль в отношении доходов от использования интеллектуальной собственности;

2. Признание отдельных видов доходов: передача имущества в счёт погашения дивидендов, а также при осуществлении иных операций инвестиционного характера, операции по безвозмездному пользованию имуществом третьих лиц;

3. Признание отдельных видов расходов:

* материальные расходы – документальное подтверждение производственных расходов, правильный учёт для целей налогообложения стоимости возвратных отходов;
* расходы по оплате труда – дополнительные отпуска работникам, компенсации дистанционным сотрудникам и сотрудникам с разъездным характером работы;
* основные средства – определение первоначальной стоимости основного средства, отнесение к амортизационной группе и последствия ошибки в выборе таковой, расходы на ремонт основного средства;
* прочие расходы – рекламные расходы, банковские услуги;

4. Отдельные вопросы применения экономически обоснованных методов ведения налогового учёта.

**Зарплатные налоги**

1. Разъяснения по заполнению форм отчётности СЗВ-М и СЗВ-ТД;

2. Исключения из состава объекта обложения страховыми взносами: компенсационные выплаты дистанционным сотрудникам, сотрудникам с разъездным характером работ, иных установленных выплат;

3. Применение пониженных тарифов страховых взносов:

* + страхователи – ИТ-организации;
  + страхователи – субъекты малого предпринимательства;

4. Введение с 01.01.2022 года пониженных тарифов для страхователей, занятых в сфере оказания услуг общественного питания;

5. Изменения по НДФЛ, вступающие в силу с 01.01.2022 года;

6. Разъяснения по применению ставки НДФЛ в размере 15% и ставки в размере 30% в отношении сотрудников – нерезидентов, в том числе в отношении дистанционных сотрудников;

7. Применение освобождения от НДФЛ в отношении компенсационных выплат дистанционным сотрудникам и сотрудникам с разъездным характером работы;

8. Отдельные вопросы заполнения 6-НДФЛ.

**Транспортный налог**

1. Изменения по транспортному налогу, вступающие в силу с 01.01.2022 года;

2. Неточности в данных о мощности транспортного средства и его типе: налоговые последствия;

**Имущественные налоги**

1. Изменения по налогу на имущество, вступающие в силу с 01.01.2022 года, в частности в части сроков уплаты налога;

2. Квалификация производственных объектов и сооружений в качестве объектов (не)движимости: критерии и основания;

3. Представление сведений о движимом имуществе в налоговой декларации по налогу на имущество организаций.

*\*Программа будет дополнена в случае принятия ко дню проведения семинара законов, вносящих изменения и дополнения в ТК РФ, НК РФ и других законодательных актов, имеющих отношение к тематике проведения семинара.*

**Стоимость участия**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| за одного слушателя от организации | **4400 руб.** | |
| за двоих слушателей от организации | **6 900 руб. (4 400 руб.+2 500 руб.)** | |
| за троих и более слушателей от организации | **6 900 руб. (4 400 руб.+2 500 руб. +0)** | |
| для слушателей, которые не являются клиентами компании «Ваше Право»\* | **6 000 руб.** |  |
| онлайн-участие | **2 500 руб.** |  |
| запись | **2 000 руб.** |  |

В стоимость участия входит **обед, раздаточный материал и комплект для записи.**

Подробности уточняйте по тел. +79818209828 Светлана

или по электронной почте kirsanova\_s@spb.tsk.ru

* **Внимание! Обязательна предварительная регистрация! (по телефону или на сайте)**

|  |
| --- |
| Аттестованным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, выдается **сертификат на 10 часов** системы **UCPA** в зачет **40-часовой** программы повышения квалификации. |