



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 первое полугодие 2022 года.
Актуальные изменения налогового законодательства»**

Дата и время: 11 июля (понедельник) 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» (ТОР-20).

Место проведения: г. Санкт-Петербург, Васильевский остров, 11-я линия, д. 50*, гостиница «Наш отель», 2 этаж, Желтый зал.

В программе семинара:

Общие вопросы

1. Изменения в сфере валютного регулирования:
 - ❖ увеличение сроков обязательной продажи валютной выручки и имеющиеся исключения;
 - ❖ установления способа погашения задолженности перед нерезидентами по дивидендам;
 - ❖ установление оснований и размеров возможных авансов в иностранной валюте.
2. Отдельные вопросы применения норм о прослеживаемости товаров: «кандидаты» на включение в систему прослеживаемости товаров, проблемы идентификации товаров для прослеживаемости, оформление счетов-фактур и отчетов об остатках товаров.
3. Влияние условий гражданско-правовых договоров на формирование налоговой базы.
4. Взаимоотношений с налоговыми органами:
 - ❖ введение в НК РФ механизма и пределов раскрытия налоговой тайны (статья 102 НК РФ);

- ❖ раскрытие информации о реальных поставщиках и последствия;
- ❖ последствия нарушения налоговыми органами процедуры проведения налоговых проверок;
- ❖ обоснованность начисления пеней, определение их размера;
- ❖ контролируемые сделки;
- ❖ практика применения норм об истребовании документов (статья 93.1 НК РФ);
- ❖ практика применения норм о проведении выемки (статья 94 НК РФ);
- ❖ споры об определении рыночного уровня цены сделки.

НДС

1. Вступающие в силу изменения в НК РФ:

- ❖ введение в НК РФ механизма и пределов раскрытия налоговой тайны (статья 102 НК РФ);
- ❖ раскрытие информации о реальных поставщиках и последствия;
- ❖ последствия нарушения налоговыми органами процедуры проведения налоговых проверок;
- ❖ обоснованность начисления пеней, определение их размера;
- ❖ контролируемые сделки;
- ❖ практика применения норм об истребовании документов (статья 93.1 НК РФ);
- ❖ практика применения норм о проведении выемки (статья 94 НК РФ);
- ❖ споры об определении рыночного уровня цены сделки.

2. Отдельные вопросы формирования налоговой базы по НДС:

- ❖ введение в НК РФ механизма и пределов раскрытия налоговой тайны (статья 102 НК РФ);
- ❖ раскрытие информации о реальных поставщиках и последствия;
- ❖ последствия нарушения налоговыми органами процедуры проведения налоговых проверок;
- ❖ обоснованность начисления пеней, определение их размера;
- ❖ контролируемые сделки;
- ❖ практика применения норм об истребовании документов (статья 93.1 НК РФ);
- ❖ практика применения норм о проведении выемки (статья 94 НК РФ);
- ❖ споры об определении рыночного уровня цены сделки.

3. Отдельные вопросы применения налоговых вычетов:

- ❖ при использовании ставки 0%;
- ❖ в рамках инвестиционных (иных аналогичных) договоров;
- ❖ при реорганизации (перемене стороны договора);
- ❖ расширение возможности применения заявительного порядка возмещения НДС (статья 176 НК РФ).

Налог на прибыль

1. Поправки в НК РФ в части налога на прибыль:

- ❖ исчисление в течение 2022 года курсовых разниц;
- ❖ выявление нематериальных активов в ходе инвентаризации;
- ❖ отражение обеспечительных платежей;
- ❖ отражение лизинговых операций.

2. Признание отдельных доходов:

- ❖ демонстрационное оборудование, бонусные единицы товаров, пробные партии товаров;
- ❖ суммы налогов, удержанных из выручки иностранными контрагентами;
- ❖ списание кредиторской задолженности.

3. Признание отдельных расходов:

- ❖ списание дебиторской задолженности (осведомлённость о финансовом положении контрагента, прощение долга, целесообразность сделки – основания задолженности);
- ❖ прямые и косвенные расходы: обоснованность учётной политикой;
- ❖ разграничение ремонта и реконструкции (модернизации);
- ❖ материальные расходы (документальное обоснование технологического процесса и прохождение запасов стадий производства);
- ❖ расходы по оплате труда (создание нормальных условий труда, личное страхование работников);
- ❖ расходы по имущественному страхованию (страхование имущества и его простоя, страхование ответственности, страхование рисков получения убытков).

Зарплатные налоги.

1. Планируемые уточнения в части выплаты пособий по уходу за ребёнком для работающих.
2. Изменение сроков уплаты страховых взносов для некоторых категорий страхователей;
3. ФНС России предупреждает: «схема» с самозанятыми опасна;
4. Применение пониженных тарифов: необходимо соблюдение формальных критериев.
5. Проблемы надлежащей квалификации компенсационных выплат.
6. Освобождение материальной выгоды от налогообложения - не повод для злоупотреблений.

Имущественные налоги.

1. Разрешение вопроса о перечне «дорогих» автомобилей.
2. Квалификация работ по улучшению характеристик основного средства в свете ФСБУ 6/2021: влияние на размер налоговой базы.

3. Неотделимые улучшения арендованной недвижимости: наличие объекта обложения зависит от применения ФСБУ 6/2021.
4. Предстоящие изменения по налогу на имущество и подготовительные действия в этой связи.

Ответы на вопросы и практические рекомендации.

**Программа будет дополнена в случае принятия ко дню проведения семинара законов, вносящих изменения и дополнения в законодательные акты, имеющие отношение к заявленной теме.*

Стоимость участия

за одного слушателя от организации	5200 руб.
за двоих слушателей от организации	7900 руб. (с обедом на всех слушателей)
за троих и более слушателей от организации	9200 руб. (с обедом на всех слушателей)
для слушателей, которые не являются клиентами компании «Ваше Право»*	6 000 руб.
онлайн-участие	2 600 руб.
запись	2 100 руб.

В стоимость участия входит **кофе-брейк, бизнес-ланч, раздаточный материал и комплект для записи.**

Подробности уточняйте по тел. +79818209828 Светлана

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

Аттестованным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, выдается **сертификат на 10 часов системы УСРА** в зачет **40-часовой** программы повышения квалификации (стоимость 1100 руб.).

Обращаем внимание, что семинары теперь проводятся на новой площадке!
Пеший маршрут от станции метро Василеостровская представлен ниже.

