

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

**Дата и время: 10 октября (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» (TOP-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 применении стандартов бухгалтерского учёта:
   1. изменение ФСБУ 25/2018 «Аренда»;
   2. принятие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:
      1. изменение критериев отнесения к НМА;
      2. правила оценки и переоценки НМА;
      3. переходные положения и пояснения в бухгалтерской отчётности.
   3. изменение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
2. Последние изменения в сфере валютных операций:
   1. сделки с «дружественными» и «недружественными» нерезидентами;
   2. исключение административной ответственности при неисполнении валютного законодательства из-за действий третьих лиц;
   3. введение возможности осуществления зачётов и цессий по валютным контрактам.
3. Интерес со стороны государственных органов к сделкам между взаимозависимыми лицами:
   1. в целях вывода активов от взыскания;
   2. в целях включения в реестр МСП.
4. Меры государственной поддержки в условиях санкционного давления:
   1. возможность досрочного выкупа лизингового имущества;
   2. субсидирование отдельных видов операций.
5. Введение с 2023 года единого налогового платежа (ЕНП) и единого налогового счёта (ЕНС):
   1. формирование сальдо ЕНС на 01.01.2023 года;
   2. возврат, зачёт, уточнение начислений и реквизитов платежа с 01.01.2023 года в отношении «старых» сумм;
   3. переходные положения, связанные со взысканием «старых» задолженностей;
   4. введение с 2023 года единого срока уплаты налогов;
   5. уведомление об уплате налога как основной документ для идентификации списания в счёт погашения налогового обязательства;
   6. новые правила зачёта и возврата налоговых платежей;
   7. изменения в процедуре взыскания налоговой задолженности;
   8. новые основания для освобождения от налоговой ответственности.
6. Взаимодействие с налоговыми органами:
   1. глубина выездной налоговой проверки;
   2. сроки выездной налоговой проверки и их нарушение;
   3. одновременное применение к виновному лицу мер налоговой и административной ответственности.

**НДС**

1. Изменения по НДС:
   1. введение с 01.10.2022 года обязанности налогового агента по НДС в отношении электронных услуг, приобретаемых у иностранных лиц;
   2. корректировка с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты НДС;
2. вопросы формирования налоговой базы по НДС:
   1. определение места реализации в условиях проведения СВО – ЛНР, ДНР и иные регионы проведение СВО;
   2. определение налоговой базы при реализации в регионы проведения СВО;
   3. недостача и пересортица приравнивается к безвозмездной передаче (практика ВС РФ);
   4. выполнение СМР для собственного потребления: возникновения объекта обложения НДС и права на налоговый вычет;
   5. соглашения о сотрудничестве (взаимодействии): «скрытая» форма реализации.
3. вопросы применения налоговых вычетов:
   1. при изначальном использовании товаров (работ, услуг) для необлагаемых операций при изменении цели назначения конечного продукта;
   2. применение налоговых вычетов по реализации товаров (работ, услуг) в регионы, в которых проходит СВО;
   3. документальное подтверждение права на налоговый вычет.

**Налог на прибыль**

1. Изменения по налогу на прибыль:
   1. расширение сферы применения пониженной ставки ИТ-компаний, а также иных преференций по налогу на прибыль;
   2. изменения с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты налога на прибыль в связи с введение ЕНП;
2. Отдельные вопросы формирования доходов:
   1. получение имущества в результате проведения операций с аффилированными лицами:
      1. вклады в имущество (безвозмездная передача);
      2. выход из состава участников и определение стоимости имущества для целей налогообложения;
   2. заёмные операции: аффилированность сторон договора, осведомлённость относительно платежёспособности сторон, целесообразность сделки;
   3. пересмотр внешнеэкономических сделок в целях ухода от особого порядка формирования курсовых разниц;
3. Отдельные вопросы формирования расходов:
   1. документальное подтверждение и экономическое обоснование расходов в контексте управленческих и производственных процессов в организации;
   2. надлежащая квалификация расходов в зависимости от цели и характера таковых: прямые или косвенные, нормируемые или ненормируемые;
   3. вопросы формирования первоначальной стоимости активов: налоговые правила и сближение бухгалтерского и налогового учётов;
   4. вопросы признания отдельных расходов.

**Зарплатные налоги**

1. Объединение с 01.01.2023 года ПФ РФ и ФСС РФ:
   1. новые тарифы страховых взносов;
   2. объединение пониженных тарифов в три группы – основания и условия применения;
   3. изменение состава и формата отчётности по страховым взносам: объединение форм отчётности, отмена СЗМ-М, отмена справки о сумме заработка;
   4. изменение в системе медицинского страхования в отношении иностранных работников;
   5. Изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчётности по страховым взносам из-за введения ЕНП;
2. Расширение сферы применения пониженных тарифов для ИТ-компаний.
3. Изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчётности и перечисления НДФЛ:
   1. новая дата признания дохода по заработной плате;
   2. новый период для формирования ЕНП по НДФЛ;
   3. особые правила исполнения обязанности налогового агента по НДФЛ в отношении заработной платы, выплачиваемой в декабре.

**Имущественные налоги**

1. Разъяснения по уплате транспортного налога в отношении «дорогих» автомобилей при неполном совпадении конкретной комплектации с вариантами Минпромторга России (практика ВС РФ).
2. Изменения с 01.01.2023 года в сроках и порядке декларирования налога на имущество организаций.
3. Отдельные вопросы формирования налоговой базы по налогу на имущество организаций в свете применения стандартов бухгалтерского учёта.

**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 | **5300 руб.** | |
| за двоих слушателей от организации | **8000 руб. (с обедом на всех слушателей)** | |
| за троих слушателей от организации | **9300 руб.** | |
| для слушателей, которые не являются клиентами компании «Ваше Право»\* | **6 500 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 **UCPA** 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.**

