

***Уважаемые партнеры!***

***Предлагаем Вам посетить совместный семинар***

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

**«Актуальные вопросы применения налогового законодательства. Новшества в бухгалтерской и налоговой отчетности за I квартал 2023 года»**

**Дата и время: 19 апреля (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, Васильевский остров, 11-я линия, д. 50\*, гостиница «Наш отель», 2 этаж, Желтый зал.**

**В программе 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.

**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 | **5500 руб.** | |
| за двоих слушателей от организации | **8200 руб.** | |
| за троих слушателей от организации | **9500 руб.** | |
| для слушателей, которые не являются клиентами компании «Ваше Право»\* | **6 700 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.**

