

***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 2023 года. Обзор изменений налогового законодательства»**

**Дата и время: 26 июня (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. Анализ положений нового ФСБУ 28/2023:

1.1. отражение результатов инвентаризации в бухгалтерском учёте (пересортица, материальная ответственность, нормы естественной убыли) и влияние таковых на налоговые правоотношения;

2. Отдельные вопросы применения гражданского законодательства:

2.1. определение условий договора, влияющих на исчисление налоговой базы (размер НДС, авансы или опционы);

2.2. изменение условий договора (цена, проценты за отсрочку или авансирование);

2.3. вопросы возмещения убытков и определения их размеров, а также влияние на налоговую базу;

2.4. одностороннее оформление «закрывающих» документов;

3. Вопросы взаимодействия с налоговыми органами:

3.1. реестр субсидиарных должников;

3.2. критерии оценки финансово-хозяйственной деятельности налогоплательщиков;

3.3. «налоговые оговорки» и «заверения» при заключении договоров;

3.4. налоговая медиация;

3.5. ознакомление с материалами проверок и последствия лишения такового права;

3.6. вопросы истребования документов;

3.7. нарушение налоговыми органами процессуальных сроков;

3.8. отдельные вопросы применения статьи 54.1 НК РФ.

***НДС***

4. Формирование объекта обложения НДС:

4.1. целевые поступления как элемент налоговой базы по НДС;

4.2. скрытые платежи в смешанных договорах;

4.3. заёмные операции как способ оплаты реализуемой продукции;

4.4. суммы возмещения недополученных доходов;

4.5. безвозмездные операции, в том числе по созданию нормальных условий труда;

5. Определение места реализации работ и услуг:

5.1. установление места реализации услуг по обучению и образованию;

5.2. надлежащая квалификация работ (услуг), установление основных и вспомогательных работ (услуг);

6. Отдельные вопросы применения налоговых льгот и пониженных ставок по НДС;

7. Проблемы возмещения НДС:

7.1. вычет на основании чека ККТ;

7.2. возмещение НДС, оплаченного с использованием внешнего финансирования;

7.3. обоснование целей использования приобретаемых активов.

***Налог на прибыль***

8. Вопросы признания доходов для целей налога на прибыль:

8.1. курсовые разницы (мнение Минфина России);

8.2. квалификация операций по внесению вклада в имущество;

8.3. прощение долга и отказ от взыскания задолженности;

8.4. списание кредиторской задолженности;

9. Обоснованность расходов:

9.1. расходы в интересах третьего лица;

9.2. соблюдение особых правил признания расходов и последствия нарушения таковых;

9.3. фиктивность договоров, дающих право на признание затрат;

10. Проблемы признания отдельных видов расходов:

10.1. материальные расходы (потери при хранении, транспортировке и производстве, соответствие технологическим требованиям);

10.2. расходы по оплате труда (локальные трудовые акты, нормальные условия труда, оплата отдыха работников, возмещение работникам процентов по ипотечным кредитам);

10.3. обоснованность представительских и командировочных расходов;

10.4. обоснованность расходов по процентам по долговым обязательствам (аффилированность сторон договора, кредитование в рамках группы компаний);

10.5. признание убытков (прощение долга, списание дебиторской задолженности).

***Страховые взносы***

11. Проблемы применения пониженных тарифов;

12. Признание выплат в пользу физических лиц в качестве объекта обложения;

13. Необлагаемые выплаты: компенсация за задержку выплаты заработной платы, расходы по созданию нормальных условий труда, оплаты отдыха, компенсация процентов по ипотечным кредитам;

14. Переквалификация отдельных выплаты в объект обложения: командировочные расходы, займы, подотчётные суммы;

15. Отдельные вопросы представления отчётности по страховым взносам.

***НДФЛ***

16. Изменение в порядке начисления НДФЛ в отношении дистанционных работников, в том числе нерезидентов;

17. Увеличение размера социальных вычетов;

18. Новый подход в правоприменении к моменту получения дохода – соотнесение доходов и расходов налогоплательщика;

19. Отдельные вопросы представления отчётности по НДФЛ.

***Транспортный налог***

20. Информация о суммах налога по данным налоговых органов и устранение возможным расхождений.

***Имущественные налоги***

21. Информация о суммах налога по данным налоговых органов и устранение возможным расхождений;

22. Право налоговых органов на пересмотр балансовой стоимости основных средств.

**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 | **6000 руб.** | |
| за двоих слушателей от организации | **8700 руб.** | |
| за троих слушателей от организации | **10000 руб.** | |
| для слушателей, которые не являются клиентами компании «Ваше Право»\* | **7000 руб.** |  |
| онлайн-участие | **3000 руб.** |  |
| запись | **2 600 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 в день проведения семинара! Просим подходить за 10-15 минут до начала мероприятия, чтобы успеть получить раздаточный материал и необходимые документы.**

|  |
| --- |
| 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). |

**Пеший маршрут от станции метро Василеостровская до места проведения мероприятия представлен ниже.**

