

***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 первый квартал 2024 года. Актуальные изменения налогового законодательства».**

**Дата и время: 17 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. Вопросы материальной ответственности работников и влияние на вопросы налогообложения (обоснование недостачи, возмещение административного штрафа, полная материальная ответственность).
2. Вопросы применения гражданского законодательства:
   1. НДС как один из элементов суммы возмещения убытков;
   2. экономическая обоснованность цены сделки и возможность её оспаривания;
   3. результат услуг как цель договора возмездного оказания услуг и влияние на момент реализации.
3. Вопросы применения административного законодательства:
   1. назначение наказания при выявлении нескольких административных правонарушения в ходе одной проверки;
   2. одновременное привлечение к ответственности организации и её должностных лиц или работников.
4. Новая практика по противодействию нелегальной занятости:
   1. регулярное представление информации налоговыми органами в адрес региональных органов власти;
   2. признаки нелегальной занятости (уровень оплаты труда ниже МРОТ, соотношение средней оплаты труда по организации и средней оплаты труда в регионе, заключение ГПД, взаимодействие с самозанятыми);
   3. реестр работодателей с выявленными фактами нелегальной занятости.
5. Обзор судебной практики применения статьи 54.1 НК РФ:
   1. «налоговая реконструкция»;
   2. единообразие квалификации фактов хозяйственной жизни разными налоговыми органами;
   3. анализ экономической целесообразности схемы «дробления бизнеса»;
   4. меры разумной осторожности и документальное обоснование хозяйственных операций.
6. Текущие вопросы взаимодействия с налоговыми органами:
   1. информационные базы ФНС России как неоспоримое доказательство;
   2. уголовная ответственность за представление недостоверных сведений;
   3. нарушение сроков вынесения решения о назначении проверки;
   4. выявление фиктивности источников заимствований и переквалификация таковых в сокрытую выручку.

**НДС**

1. Место реализации товаров и работ (услуг): текущая ситуация и изменения с 01.01.2025 года.
2. Особые правила исчисления налоговой базы по операциям «трэйд ин» в отношении автомобилей и мотоциклов.
3. Вопросы возникновения налоговой базы по НДС:
   1. безвозмездная передача имущества физическим лицом;
   2. отступное как способ прекращения обязательства;
   3. выход участника из общества и получение действительной стоимости доли;
   4. авансирование неденежными способами;
   5. формирование налоговой базы с учётом сумм возмещаемых расходов;
   6. недействительность или расторжение сделки и обязанность по корректировке ранее начисленного НДС;
   7. возможная переквалификация операций с ломом и отходами чёрных и цветных металлов;
   8. налоговое агентирование в зависимости от статуса покупателя, являющегося физическим лицом.
4. Некоторые вопросы применения пониженных ставок НДС:
   1. обновлённые реестры документов для подтверждения ставки 0%;
   2. обновлённые перечни товаров, облагаемых по ставке 10%.
5. Применение налоговых вычетов и восстановление «входящего» НДС:
   1. момент отгрузки как единое основание для списания и принятия к учёту сторонами;
   2. вклад в имущество как способ финансирования организации;
   3. выход участника из общества и получение действительной стоимости доли.

**Налог на прибыль**

1. Формирование доходов для целей налога на прибыль:
   1. особенности списания кредиторской задолженности;
   2. признание сумм по восстановлению нарушенного права;
   3. субсидия на перенос основных средств;
   4. переход доли в организации к организации;
   5. корректировка налоговой базы по недействительным или расторгнутым договорам;
   6. формирование налоговой базы с учётом сумм возмещаемых расходов.
2. Формирование расходов для целей налога на прибыль:
   1. признание расходов по неотделимым улучшениям амортизируемого имущества;
   2. использование повышающих коэффициентов начисления амортизации;
   3. обновлённые правила имущественного страхования;
   4. лицензионные платежи и платежи в связи с расторжением договора;
   5. рекламные расходы и их отграничение от смежных видов расходов;
   6. расходы на поддержку участников СВО;
   7. доказывание факта недостачи и признание её размера;
   8. признание сумм по восстановлению нарушенного права.
3. Отдельные вопросы удержания налога на доходы и представление соответствующего отчёта:
   1. случаи необходимости удержания налога;
   2. отражение в отчёте некоторых видов доходов;
   3. установление фактического бенефициара.

**Страховые взносы**

1. Усиление администрирования в сфере занятости.
2. Применение пониженных тарифов:
   1. обязательность таковых для страхователя и налогового органа;
   2. определение доли доходов при отсутствии деятельности.
3. Освобождение компенсационных выплаты: доказывание характера выплаты возлагается на страхователя.
4. Отдельные вопросы представления отчётности по страховым взносам.

**НДФЛ**

1. Отдельные вопросы формирования налоговой базы – материальная выгода, доходы в натуральной форме – и их отражение в отчётности по НДФЛ.
2. Освобождение компенсационных выплаты: доказывание характера выплаты возлагается на налогового агента.
3. Отдельные вопросы применения налоговых вычетов.

**Транспортный налог**

1. Обновлённый перечень «дорогих» автомобилей.
2. Новые правила снятия транспортных средств с налогового учёта и практика его применения.
3. Исключение транспортных средств из состава объекта обложения: признание вещественным доказательством, техническая невозможность использования.

**Имущественные налоги**

1. Некоторые случаи определения первоначальной стоимости основных средств.
2. Неотделимое улучшение арендованной недвижимости как объект обложения налогом на имущество организаций.
3. Налоговая льгота в Санкт-Петербурге в отношении «кадастрового» налога и её применение в течение отчётных периодов.
4. Вопросы применения пониженных ставок земельного налога.

**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 | **6500 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 | **3000 руб.** |  |

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

* Подробности уточняйте по тел. +79643890966 Наталья
* [valeeva\_n@spb.tsk.ru](mailto:valeeva_n@spb.tsk.ru)
* **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.**

