

Приложение 1.
Инф. письмо № 19 от 12.02.2024 г.
Для бухгалтера

Дата проведения
12 апреля 2024 г.

Семинар
«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 1 квартал 2024 года»

Масштабный обзор всех ключевых изменений налогового и бухгалтерского законодательства в одном семинаре. Новшества по НДС, налогу на прибыль и другим налогам, проблемы правоприменительной практики, рекомендации по составлению отчетности за квартал от эксперта.

Лектор: Куликов Алексей Александрович, ведущий налоговый консультант и лектор Санкт-Петербурга, эксперт по налогообложению и правовым вопросам.

Чем полезно мероприятие:



- Будете в курсе важных изменений законодательства: поправки и разъяснения в бухгалтерском и налоговом законодательстве.
- Разберетесь в сложных вопросах налогообложения: уплата и исчисление НДС, налога на прибыль и прочих налогов.
- Грамотно составите отчетность: получите практические рекомендации эксперта, минимизируете риск ошибок и штрафов.

Слушатели получат:

- участие в мероприятии согласно условиям выбранного тарифа;
- раздаточные материалы лектора в электронном виде;
- сертификат «Аскон» об участии в мероприятии в электронном виде.

Приложение 1.
Инф. письмо № 19 от 12.02.2024 г.

Выберите вариант участия (тариф):

	Оптимальный очно+запись	Бизнес онлайн+запись	Бизнес запись
Очное участие в семинаре, возможность задать свой вопрос ¹ , обед, кофе-брейк, парковка ²	12 апреля 10:00-17:00	-	-
Доступ к онлайн-трансляции семинара, возможность задать свой вопрос ³	-	12 апреля 10:00-17:00	-
Доступ к видеозаписи семинара ⁴	30 дней	30 дней	30 дней
10-часовой сертификат о повышении профессионального уровня ИПБ России или ППБА ⁵	Да	+ 1950 рублей к стоимости тарифа	+ 1950 рублей к стоимости тарифа
Стоимость ⁶	8 700 рублей	4 700 рублей	4 700 рублей
Стоимость для владельцев карты «Профи» (руб.)	8 265	3 995	3 995
Стоимость для владельцев карты «Асконга» (руб.)	5 700	1 700	1 700
Акция! Скидка при оплате до 31.03.2024	7 904 рубля	-	-

¹ Слушателю предоставляется возможность задать вопрос лектору в рамках регламента мероприятия. Если ответ не был получен, слушателю предоставляется возможность задать вопрос по теме мероприятия специалисту линии онлайн-консультаций Аскон в письменном виде через организатора, срок оказания услуги – 5 рабочих дней.

² Место проведения: отель «Московские Ворота», Московский пр., д. 97А (ст. метро «Московские ворота»). Участникам предоставляется бесплатная подземная парковка (въезд со стороны Детского переулка).

³ Слушателю предоставляется возможность задать вопрос лектору в рамках регламента мероприятия в чате. Рекомендуем ознакомиться с техническими требованиями: <https://ascon-profi.ru/it/>.

⁴ Доступ предоставляется к видеозаписи семинара от 12 апреля 2024 года. Просматривать видео можно неограниченное количество раз в течение всего срока доступа. Доступ для тарифов, включающих очную и онлайн форму, предоставляется 17 апреля 2024 года. Доступ для тарифа «Бизнес запись» предоставляется не ранее 17 апреля 2024 года.

⁵ 10-часовой Сертификат ИПБ России или ППБА в зачет 40-часовой программы повышения профессионального уровня выдается от 12 апреля 2024 года аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, и оплатившим тариф, включающий выдачу сертификата, или дополнительную опцию к стоимости тарифа, который не включает выдачу сертификата. Для получения сертификата необходимо заполнить анкету и отправить по электронной почте. Анкета и адрес электронной почты отобразятся в личном кабинете после получения доступа.

⁶ НДС не облагается. Оплата по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо № 19 от 12.02.2024 г.». Услуги по данному Информационному письму оказываются на основании договора-оферты, размещенного на сайте <http://ascon-profi.ru/>. Акцептом оферты, в числе прочих пунктов Договора, является оплата обучения. Услуги предоставляются после 100%-й предоплаты. В исключительных случаях Заказчик и/или Слушатель может предоставить гарантийное письмо об оплате. Стоимость оказанной услуги остается не изменой, и услуга считается оказанной в полном объеме.

По мероприятиям, проводимым в очной форме, в случае непосещения Слушателем обучения, Заказчику необходимо в течение 7-ми дней направить в наш адрес письмо с требованием зачесть в счет будущего посещения обучения или вернуть уплаченные денежные средства. В противном случае услуги будут считаться оказанными, в связи с чем денежные средства, возвращены не будут.

Доступ к выбранному дистанционному образовательному мероприятию предоставляется на электронную почту Слушателя, указанную при регистрации, в течение 5 рабочих дней после оплаты. Моментом начала оказания услуг является дата отправки доступа. Договор и акт направляются в электронной форме, посредством электронной почты на адрес, указанный при регистрации. По требованию Заказчика договор и акт могут быть предоставлены на бумажном носителе.

Приложение 1.
Инф. письмо № 19 от 12.02.2024 г.

Программа семинара⁷:

1. Общие вопросы

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

2. НДС

- Место реализации товаров и работ (услуг): текущая ситуация и изменения с 01.01.2025 года.
- Особые правила исчисления налоговой базы по операциям «трэйд ин» в отношении автомобилей и мотоциклов.
- Вопросы возникновения налоговой базы по НДС:
 - безвозмездная передача имущества физическим лицом;
 - отступное как способ прекращения обязательства;
 - выход участника из общества и получение действительной стоимости доли;
 - авансирование неденежными способами;

⁷ Программа может быть изменена или дополнена в связи с изменениями в действующем законодательстве.

- формирование налоговой базы с учётом сумм возмещаемых расходов;
- недействительность или расторжение сделки и обязанность по корректировке ранее начисленного НДС;
- возможная переквалификация операций с ломом и отходами чёрных и цветных металлов;
- налоговое агентирование в зависимости от статуса покупателя, являющегося физическим лицом.
- Некоторые вопросы применения пониженных ставок НДС:
 - обновлённые реестры документов для подтверждения ставки 0%;
 - обновлённые перечни товаров, облагаемых по ставке 10%.
- Применение налоговых вычетов и восстановление «входящего» НДС:
 - момент отгрузки как единое основание для списания и принятия к учёту сторонами;
 - вклад в имущество как способ финансирования организации;
 - выход участника из общества и получение действительной стоимости доли.

3. Налог на прибыль

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

4. Страховые взносы

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

5. НДФЛ

- Отдельные вопросы формирования налоговой базы – материальная выгода, доходы в натуральной форме – и их отражение в отчётности по НДФЛ.

-
- Освобождение компенсационных выплаты: доказывание характера выплаты возлагается на налогового агента.
 - Отдельные вопросы применения налоговых вычетов.

6. Транспортный налог

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

7. Имущественные налоги

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