

Приложение 1.  
Инф. письмо № 194 от 02.07.2021 г.

Дата проведения  
29 сентября 2021 г.

Для бухгалтера

Семинар онлайн+запись

## «Бухгалтерская и налоговая отчетность за 9 месяцев 2021 года»

**Лектор: Куликов Алексей Александрович**, ведущий налоговый консультант и лектор Санкт-Петербурга. Управляющий партнер ООО «Агентство Налоговых Поверенных». Эксперт по налогообложению и правовым вопросам. Соавтор комментариев КоАП РФ.

### Слушатели узнают:



- о ключевых изменениях в налоговом администрировании;
- о порядке исчисления и уплаты НДС, налога на прибыль и прочих налогов;
- об изменениях в документообороте в бухгалтерском учете.

### Слушатели смогут:

- использовать полученные знания при подготовке и сдаче отчетности;
- разобраться со сложными вопросами налогообложения;
- избежать штрафных санкций, быть готовыми к проверкам контролирующих органов.

### Слушатели получат:

- доступ к онлайн-трансляции семинара (время проведения: 10:00 – 17:00 МСК)<sup>1</sup>;
- доступ к видеозаписи семинара (с 01.10.2021 по 30.10.2021)<sup>2</sup>;
- раздаточные материалы лектора в электронном виде;
- сертификат о повышении профессионального уровня ИПБ России или ППБА<sup>3</sup>;
- сертификат «Аскон» об участии в семинаре в электронном виде.



**Стоимость семинара (НДС не облагается): 5 500 рублей<sup>4</sup>.**

Для владельцев дисконтной карты «Профи»: 4 675 рублей.

Для владельцев бонусной карты «Асконга»: 2 500 рублей.

✗ онлайн-трансляция не предусматривает возможность для слушателя задать вопрос лектору.

<sup>1</sup> Доступ предоставляется к трансляции в режиме реального времени очного семинара от 29 сентября 2021 года. Рекомендуем ознакомиться с техническими требованиями: <https://ascon-profi.ru/it/>. Задать вопрос по предоставлению доступа к дистанционному семинару можно специалисту по дистанционному обучению по адресу электронной почты: [do@ascon.spb.ru](mailto:do@ascon.spb.ru).

<sup>2</sup> Доступ предоставляется к видеозаписи очного семинара от 29 сентября 2021 года. Просматривать видео можно неограниченное количество раз в течение всего срока доступа.

<sup>3</sup> 10-часовой Сертификат ИПБ России или ППБА выдается от 29 сентября 2021 года аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, в зачет 40-часовой программы повышения профессионального уровня. Для получения необходимо заполнить анкету и отправить организатору по электронной почте. Анкета и адрес электронной почты организатора отобразятся в личном кабинете после получения доступа.

<sup>4</sup> Оплата по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо № 194 от 02.07.2021 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 (п. 1.4. Договора). Услуги предоставляются после 100%-й предоплаты. Стоимость оказанной услуги остается не изменой, и услуга считается оказанной в полном объеме. В исключительных случаях Заказчик и/или Слушатель может предоставить гарантийное письмо об оплате (п. 5.1. Договора). Доступ к выбранному дистанционному образовательному мероприятию предоставляется на электронную почту Слушателя, указанную при регистрации, в течение 5 рабочих дней после оплаты (п. 2.1. Договора). Моментом начала оказания услуг является дата отправки доступа (п. 2.3. Договора). Договор и акт направляются в электронной форме, посредством электронной почты на адрес, указанный при регистрации (п.п. 1.7., 2.6. Договора). По требованию Заказчика договор и акт могут быть предоставлены на бумажном носителе (п. 2.5. Договора).

Приложение 1.  
Инф. письмо № 194 от 02.07.2021 г.

## Программа семинара<sup>5</sup>:

### 1. Общие вопросы.

- Вопросы применения валютного законодательства:
  - нарушение порядка перечисления валютных средств вследствие применения межгосударственных санкций;
  - выплата заработной платы наличными денежными средствами трудовым мигрантам.
- Определение критериев для отнесения к субъектам малого предпринимательства (реестр СМП) (практика ВС РФ).
- Возможность взыскания в качестве убытков налоговых потерь из-за недобросовестности контрагентов.
- Некоторые вопросы прослеживаемости товаров.
- «Симметричные корректировки» при установлении налоговыми органами признаков недобросовестности поведения налогоплательщика.
- Отдельные вопросы взаимодействия с налоговыми органами:
  - аннулирование налоговых деклараций: полномочия налоговых органов и способы защиты со стороны налогоплательщиков;
  - сроки и глубина выездной налоговой проверки, последствия нарушения указанных сроков; течение сроков на принудительное взыскание налога;
  - истребование документов в рамках налоговых проверок и вне мероприятий налогового контроля.

### 2. НДС.

- Последние изменения по НДС, вступающие в силу с 01.01.2022 года, в частности освобождение от НДС услуг общественного питания.
- Определение места реализации работ (услуг), а также налоговой базы в зависимости от условий договоров.
- Отдельные вопросы исчисления налоговой базы по НДС:
  - бонусы (премии) как элементы налоговой базы (практика ВС РФ);
  - операции по представлению имущества в безвозмездное пользование, в том числе в рамках совместного использования взаимозависимыми лицами;
  - передача имущества в счёт дивидендов, а также при совершении иных операций инвестиционного характера.
- Применения налоговых льгот по НДС:
  - передача прав на программные продукты;
  - услуги заказчиков-застройщиков в отношении многоквартирных домов.
- Вопросы применения налоговых ставок и доказывания обоснованности применения таковых.
- Применение налоговых вычетов при условии доказывания цели дальнейшего использования товаров (работ, услуг).

<sup>5</sup> Программа мероприятия может быть изменена или дополнена в соответствии с актуальными изменениями в законодательстве.

### 3. Налог на прибыль.

- Изменения по налогу на прибыль, вступающие в силу с 01.01.2022 года:
  - начисление амортизации после реконструкции (модернизации) основного средства;
  - запрет на учёт в составе внереализационных расходов убытков, зачисляемых в бюджет;
  - продление ограничения на перенос убытка по итогам года;
  - возможность введения пониженной ставки по налогу на прибыль в отношении доходов от использования интеллектуальной собственности.
- Признание отдельных видов доходов: передача имущества в счёт погашения дивидендов, а также при осуществлении иных операций инвестиционного характера, операции по безвозмездному пользованию имуществом третьих лиц.
- Признание отдельных видов расходов:
  - материальные расходы – документальное подтверждение производственных расходов, правильный учёт для целей налогообложения стоимости возвратных отходов;
  - расходы по оплате труда – дополнительные отпуска работникам, компенсации дистанционным сотрудникам и сотрудникам с разъездным характером работы;
  - основные средства – определение первоначальной стоимости основного средства, отнесение к амортизационной группе и последствия ошибки в выборе таковой, расходы на ремонт основного средства;
  - прочие расходы – рекламные расходы, банковские услуги.
- Отдельные вопросы применения экономически обоснованных методов ведения налогового учёта.

### 4. Зарплатные налоги.

- Разъяснения по заполнению форм отчётности СЗВ-М и СЗВ-ТД.
- Исключения из состава объекта обложения страховыми взносами: компенсационные выплаты дистанционным сотрудникам, сотрудникам с разъездным характером работ, иных установленных выплат.
- Применение пониженных тарифов страховых взносов:
  - страхователи – ИТ-организации;
  - страхователи – субъекты малого предпринимательства.
- Введение с 01.01.2022 года пониженных тарифов для страхователей, занятых в сфере оказания услуг общественного питания.
- Изменения по НДФЛ, вступающие в силу с 01.01.2022 года.
- Разъяснения по применению ставки НДФЛ в размере 15% и ставки в размере 30% в отношении сотрудников – нерезидентов, в том числе в отношении дистанционных сотрудников.
- Применение освобождения от НДФЛ в отношении компенсационных выплат дистанционным сотрудникам и сотрудникам с разъездным характером работы.
- Отдельные вопросы заполнения 6-НДФЛ.

---

## 5. Транспортные налоги.

- Изменения по транспортному налогу, вступающие в силу с 01.01.2022 года.
- Неточности в данных о мощности транспортного средства и его типе: налоговые последствия.

## 6. Имущественные налоги.

- Изменения по налогу на имущество, вступающие в силу с 01.01.2022 года, в частности в части сроков уплаты налога.
- Квалификация производственных объектов и сооружений в качестве объектов (не)движимости: критерии и основания.
- Представление сведений о движимом имуществе в налоговой декларации по налогу на имущество организаций.

Зарегистрируйтесь на семинар на сайте [www.ascon-profi.ru](http://www.ascon-profi.ru)  
или по тел. (812) 703-38-34