

Приложение 1.
Инф. письмо № 153 от 27.07.2022 г.
Для бухгалтера

Дата проведения
30 сентября 2022 г.

Семинар

«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 9 месяцев 2022 года»

Тариф «Бизнес онлайн+запись»

Семинар поможет разобраться в новшествах по НДС, НДФЛ и прочим налогам, подготовиться к отчетности и уберечь бизнес от нарушений и штрафов.

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.

Чем полезно мероприятие:



- **Будете в курсе важных изменений законодательства:** поправки в бухгалтерском и налоговом законодательстве, антикризисные меры для бизнеса.
- **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 получают:

- доступ к онлайн-трансляции семинара (время проведения: 10:00 – 17:00 МСК)¹;
- доступ к видеозаписи семинара на 30 календарных дней с 05.10.2022²;
- раздаточные материалы лектора в электронном виде;
- сертификат о повышении профессионального уровня ИПБ России или ППБА³;
- сертификат «Аскон» об участии в семинаре в электронном виде.



Стоимость семинара (НДС не облагается): 6 050 рублей⁴.

Для владельцев дисконтной карты «Профи»: 5 143 рублей.

Для владельцев бонусной карты «Асконга»: 3 050 рублей.

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

¹ Доступ предоставляется к трансляции в режиме реального времени семинара от 30 сентября 2022 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.

² Доступ предоставляется к видеозаписи семинара от 30 сентября 2022 года. Просматривать видео можно неограниченное количество раз в течение всего срока доступа.

³ 10-часовой Сертификат ИПБ России или ППБА выдается от 30 сентября 2022 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.

⁴ Оплата по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо № 153 от 27.07.2022 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). 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 (п. 2.2.3. Договора). В противном случае услуги будут считаться оказанными, в связи с чем денежные средства, возвращены не будут (п. 6.1. Договора).

Приложение 1.
Инф. письмо № 153 от 27.07.2022 г.

Программа семинара⁵:

1. Общие вопросы.

- Изменения в применении стандартов бухгалтерского учёта:
 - изменение ФСБУ 25/2018 «Аренда»;
 - принятие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»: изменение критериев отнесения к НМА; правила оценки и переоценки НМА; переходные положения и пояснения в бухгалтерской отчётности.
 - изменение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- Последние изменения в сфере валютных операций:
 - сделки с «дружественными» и «недружественными» нерезидентами;
 - исключение административной ответственности при неисполнении валютного законодательства из-за действий третьих лиц;
 - введение возможности осуществления зачётов и цессий по валютным контрактам.
- Интерес со стороны государственных органов к сделкам между взаимозависимыми лицами:
 - в целях вывода активов от взыскания;
 - в целях включения в реестр МСП.
- Меры государственной поддержки в условиях санкционного давления:
 - возможность досрочного выкупа лизингового имущества;
 - субсидирование отдельных видов операций.
- Введение с 2023 года единого налогового платежа (ЕНП) и единого налогового счёта (ЕНС):
 - формирование сальдо ЕНС на 01.01.2023 года;
 - возврат, зачёт, уточнение начислений и реквизитов платежа с 01.01.2023 года в отношении «старых» сумм;
 - переходные положения, связанные со взысканием «старых» задолженностей;
 - введение с 2023 года единого срока уплаты налогов;
 - уведомление об уплате налога как основной документ для идентификации списания в счёт погашения налогового обязательства;
 - новые правила зачёта и возврата налоговых платежей;
 - изменения в процедуре взыскания налоговой задолженности;
 - новые основания для освобождения от налоговой ответственности.
- Взаимодействие с налоговыми органами:
 - глубина выездной налоговой проверки;
 - сроки выездной налоговой проверки и их нарушение;
 - одновременное применение к виновному лицу мер налоговой и административной ответственности.

2. НДС.

- Изменения по НДС:
 - введение с 01.10.2022 года обязанности налогового агента по НДС в отношении электронных услуг, приобретаемых у иностранных лиц;
 - корректировка с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты НДС.
- Вопросы формирования налоговой базы по НДС:

⁵ Программа мероприятия с учетом актуальных изменений законодательства будет опубликована не позже 30.08.2022.

- определение места реализации в условиях проведения СВО – ЛНР, ДНР и иные регионы проведения СВО;
 - определение налоговой базы при реализации в регионы проведения СВО;
 - недостача и пересортица приравнивается к безвозмездной передаче (практика ВС РФ);
 - выполнение СМР для собственного потребления: возникновения объекта обложения НДС и права на налоговый вычет;
 - соглашения о сотрудничестве (взаимодействии): «скрытая» форма реализации.
- Вопросы применения налоговых вычетов:
- при изначальном использовании товаров (работ, услуг) для необлагаемых операций при изменении цели назначения конечного продукта;
 - применение налоговых вычетов по реализации товаров (работ, услуг) в регионы, в которых проходит СВО;
 - документальное подтверждение права на налоговый вычет.

3. Налог на прибыль.

- Изменения по налогу на прибыль:
 - расширение сферы применения пониженной ставки ИТ-компаний, а также иных преференций по налогу на прибыль;
 - изменения с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты налога на прибыль в связи с введением ЕНП.
- Отдельные вопросы формирования доходов:
 - получение имущества в результате проведения операций с аффилированными лицами: вклады в имущество (безвозмездная передача); выход из состава участников и определение стоимости имущества для целей налогообложения;
 - заёмные операции: аффилированность сторон договора, осведомлённость относительно платёжеспособности сторон, целесообразность сделки;
 - пересмотр внешнеэкономических сделок в целях ухода от особого порядка формирования курсовых разниц.
- Отдельные вопросы формирования расходов:
 - документальное подтверждение и экономическое обоснование расходов в контексте управленческих и производственных процессов в организации;
 - надлежащая квалификация расходов в зависимости от цели и характера таковых: прямые или косвенные, нормируемые или ненормируемые;
 - вопросы формирования первоначальной стоимости активов: налоговые правила и сближение бухгалтерского и налогового учётов;
 - вопросы признания отдельных расходов.

4. Зарплатные налоги и НДФЛ.

- Объединение с 01.01.2023 года ПФ РФ и ФСС РФ:
 - новые тарифы страховых взносов;
 - объединение пониженных тарифов в три группы – основания и условия применения;
 - изменение состава и формата отчётности по страховым взносам: объединение форм отчётности, отмена СЗМ-М, отмена справки о сумме заработка;
 - изменение в системе медицинского страхования в отношении иностранных работников;
 - изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчётности по страховым взносам из-за введения ЕНП.
- Расширение сферы применения пониженных тарифов для ИТ-компаний.

-
- Изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчётности и перечисления НДФЛ:
 - новая дата признания дохода по заработной плате;
 - новый период для формирования ЕНП по НДФЛ;
 - особые правила исполнения обязанности налогового агента по НДФЛ в отношении заработной платы, выплачиваемой в декабре.

5. Имущественные налоги.

- Разъяснения по уплате транспортного налога в отношении «дорогих» автомобилей при неполном совпадении конкретной комплектации с вариантами Минпромторга России (практика ВС РФ).
- Изменения с 01.01.2023 года в сроках и порядке декларирования налога на имущество организаций.
- Отдельные вопросы формирования налоговой базы по налогу на имущество организаций в свете применения стандартов бухгалтерского учёта.

**Зарегистрируйтесь на сайте ascon-profi.ru
или по тел. (812) 703-38-34**