

28 октября 2022г., 10-00 г. Челябинск, проспект Ленина,21а Отель «Меридиан» 1-й этаж, конференц-зал

Группа компаний «АФиНА» приглашает к участию в консультационном семинаре:

«Единый налоговый платеж – продолжение. Расходы по налогу на прибыль: разъяснения и судебная практика.

Налоговая реконструкция при применении ст. 54.1 НК РФ»

В программе семинара:

1. Единый налоговый платеж с 1 января 2023 года (продолжение с примерами):
 - налоги, уплачиваемые в качестве ЕНП;
 - срок и способы уплаты ЕНП;
 - срок представления деклараций, расчетов;
 - представление уведомлений о сумме исчисленного налога, страховых взносов;
 - распределение уплаченного ЕНП налоговым органом;
 - порядок формирования налоговым органом сальдо единого налогового счета на 1 января 2023 г.
2. Судебные споры и разъяснения Минфина России по налогу на прибыль:
 - списание материалов и документальное подтверждение расходов;
 - об учете скидки и премии;
 - распределение расходов на прямые и косвенные;
 - нарушение собственной учетной политики;
 - учет НДС, уплаченного по решению налогового органа;
 - период списания безнадежного долга с истекшим сроком исковой давности;
 - списание кредиторской задолженности при исключении контрагента из ЕГРЮЛ.
3. Налоговая реконструкция при применении ст. 54.1 НК РФ
 - понятие необоснованной налоговой выгоды;
 - налоговые последствия при доказанной необоснованной налоговой выгоде;
 - возможность налоговой реконструкции в результате следующих действий (примеры):
 - создание формального документооборота с «технической компанией»;
 - раскрытие схемы по дроблению бизнеса;
 - переквалификация сделки (договоров).
 - Рекомендации ФНС о проведении налоговой реконструкции (Письмо ФНС России от 10.03.2021 г. № БВ-4-7/3060@);
 - Обзор судов о схемах с «техническими компаниями» в Письме Минфин РФ и ФНС России от 10.10.2022 г. № БВ -4-7/13450@ **Дополнительно:** Методическое пособие «Расходы по налогу на прибыль: разъяснения и судебная практика. Налоговая

реконструкция при применении ст. 54.1 НК РФ» в электронном виде.

Семинар проводят:

Шумило Людмила Алексеевна

– консультант ГК «АФиНА» по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, опыт работы в налоговом консалтинге более 25 лет, автор публикаций в специализированных бухгалтерских изданиях.

Буднева Светлана Вячеславовна

– консультант ГК «АФиНА» по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, опыт работы в отраслевом консалтинге более 25 лет, автор публикаций в специализированных бухгалтерских изданиях.

Программа семинара:

1. 10-00- 11-30 – Единый налоговый платеж с 1 января 2023 года (продолжение с примерами). Судебные споры и разъяснения Минфина России по налогу на прибыль
2. 11-30-11-50 – перерыв, кофе-брейк.
3. 11-50-13-00 - Налоговая реконструкция при применении ст. 54.1 НК РФ

Контакты:

Тел.

8 351 232-60-25, 8 951 430 0373, 9 904 816 1976

,

е-mail:

cons@afina74.ru