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
,

e-mail:
cons@afina74.ru