

ЧТО БУДЕТ ИСКАТЬ ФНС,

кроме дробления бизнеса и проблемных контрагентов

Офлайн

Онлайн



16.04.2024



с 10:00 до 18:00 (ЕКБ)



г. Екатеринбург,
Сибирский тракт, 12с1,
«Деловой Квартал»

СПИКЕР:

Иваницкий Виктор Сергеевич



- Партнёр Аудиторской группы «Капитал». Эксперт в сфере налогообложения, аудита, консалтинга, досудебной и судебной защиты по спорам с ИФНС.
- Кандидат экономических наук, магистр права, аттестованный аудитор с квалификацией ДипИФР МСФО АССА. Его практический опыт работы в сфере экономического консалтинга — более 22 лет.

Программа семинара:

- 01 Экономическая обоснованность расходов**
(общие подходы; дублирующие функции; у контрагента нет лицензии, допуска, договор аренды, подлежащий регистрации не зарегистрирован – что с вычетами по НДС и с расходами по налогу на прибыль?; несение расходов, не предусмотренных договором; убыток по сделке; налоговые споры по расходам и вычетам НДС по дорогим автомобилям (в том числе выигрыш налогоплательщика по Maybach б2); приобретение и эксплуатация снегоходов; услуги по организации просмотра хоккейных матчей в ВИП-ложе и др.)
- 02 Контроль цен для целей налогообложения**
(сделки между взаимозависимыми лицами, которые не являются по суммовому критерию контролируруемыми - не только выручка (у продавца, арендодателя, по ДДУ), но и несение расходов; доход у покупателя от приобретения имущества по заниженной цене у взаимозависимого лица, передача прав и обязанностей по договору лизинга, продажа имущества, ранее бывшего предметом лизинга и др.)
- 03 Контроль распределения цены «внутри» сделки между облагаемыми и необлагаемыми НДС операциями**
(в сделке купли – продажи здания с земельным участком между зданием (облагается НДС) и земельным участком (не облагается НДС) и др.)
- 04 Переквалификация**
возврата займа для ИП на УСН, поступлений от продажи товаров ИП на УСН в доход для целей НДСФЛ.
- 05 Претензии по НДС**
(как облагаются НДС обеспечительный платеж и задаток? счет – фактура на аванс при систематических отгрузках в течение месяца; порядок восстановления НДС, принятого к вычету при уплате аванса, при получении товаров работ услуг с учётом позиции КС РФ; списание авансов выданных/полученных по истечении срока исковой давности - что с НДС?)
- 06 Займы**
(контроль цены, выдача займов за счет привлеченных средств под более низкий процент или беспроцентных займов, многократное изменение условий в займах между взаимозависимыми лицами)

Программа семинара:

- 07** **Позиция Верховного суда о презумпции экономической необоснованности затрат арендатора на неотделимые улучшения арендуемого имущества, невозмещаемые арендодателем;**
безвозмездная передача новогодних подарков работникам;
безвозмездная передача имущества; дарение подарочных сертификатов; бесплатная раздача товаров в рекламных целях;
НДС при бесплатной передаче работникам питания; вычет по НДС на основании чека без счета – фактуры; вычеты по НДС по основным средствам, которые в дальнейшем будут использованы как в облагаемой, так и не облагаемой НДС деятельности;
исчисление НДС при списании с баланса имущества по причинам недостачи, хищения, порчи, истечения срока годности, морального и (или) физического износа; налогообложение штрафных санкций, отступных, опционной премии).
- 08** **Поручительства и залоги**
(когда нет оплаты за выдачу поручительства или за передачу имущества в залог по обязательствам другого лица – какие налоговые риски)
- 09** **Учёт капитального ремонта реконструкции**
(по ФСБУ6 капитальный ремонт – увеличение стоимости ОС (база по налогу на имущества), для налогового учета – расходы; разграничение между текущим и капитальным ремонтом ОС (реконструкция – увеличение стоимости ОС как в бухгалтерском, так и в налоговом учете)).
- 10** **Дебиторская и кредиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам**
(включение безнадежной кредиторской задолженности в состав доходов (в том числе по лицам, исключенным из ЕГРЮЛ); почему при продаже материального товара в большинстве случаев не получится создать резерв по сомнительным долгам в налоговом учете; дебиторка иностранного контрагента из – за санкций; налоговые последствия несвоевременного включения сумм в резерв).
- 11** **Виды наиболее контролируемых ФНС расходов**
(юридические, маркетинговые, рекламные расходы)

Программа семинара:

- 12 Контроль выплат ИП и самозанятым**
(абонентские договоры с самозанятыми с одинаковой ежемесячной суммой выплат (судебная практика - 2023); ИП – управляющие (проигрыш налогоплательщика в ситуации, когда бывший директор стал ИП – управляющим (Определение Верховного Суда РФ N 304-ЭС21-28407), выигрыш – Постановление бААС от 19.08.2022 по делу № А73-19134/2021 и др.); выигрыш общества, у которого были одновременно два органа управления – директор и ИП – управляющий (Постановления АС УО от 07.12.2022 по делу № А 76-51975/2020, от 15.08.2022 года по делу № А76-817/2021) еще из последних судебных актов в пользу налогоплательщика – Постановление 17 ААС по делу № А60-51457/2022 от 21.02.2023), уплата роялти (в том числе проигрыш «Пятерочки» - Решение АСГМ от 29.05.2023 по делу № А40-168206/22), агентские договоры, 1000 ИП – управляющих магазинами в «Пятерочке» (публикация в Форбс от 16.01.2023), ИП – управляющие магазинами в сети «Перекресток – Экспресс» (дело А40-253112/17, проигрыш ФНС), ИП – управляющие подразделениями общества (дело А76-13432/06, проигрыш ФНС)
- 13 «Опасные» выплаты сотрудникам**
(премии сотрудникам и руководству; денежная компенсация на питание в рамках коллективного (не трудового) договора, неперсонифицированные затраты на питание сотрудников; аренда у сотрудников имущества; компенсационные выплаты за использование имущества работника; вознаграждение членам совета директоров и ревизионной комиссии; надбавка за вахтовый метод; компенсация за разъездной характер; выплаты при однодневных командировках; прощение займа; ученический договор; дарение организацией работникам (в том числе денег); с ложные ситуации: многократные увольнения одного и того же работника; выплата материальной помощи; личные расходы работников, представительские расходы, возмещение процентов по ипотеке в пределах 3% от ФОТ)
- 14 Контроль налогообложения корпоративных сделок**
(налоговые последствия передачи имущества при реорганизациях, вклад в уставный капитал, вклад в имущества общества, выплата дивидендов имуществом, передача имущества в качестве отступного по договорам займа, выдача товарного займа)

Программа семинара:

- 15 **Споры по налогу на имущество**
(движимое или недвижимое для целей налогообложения)
- 16 **Зарубежные командировки и семинары**
(как нельзя и как можно).
- 17 **Иностранные подконтрольные лица**
(налоговые проблемы использования иностранных компаний; когда иностранная компания должна платить налог со своей прибыли в России; вменение «дробления бизнеса» с использованием иностранных компаний и др.)



Каждому участнику предоставляется презентация (более 600 слайдов), которая включает в себя письма контролирующих органов и судебную практику по рассматриваемым вопросам.



По итогам участия в семинаре будет выдан **сертификат участника**



Включен обед и кофе-брейки

Регистрация

ЦЕНА: 10 000 ₹