

НОВЫЕ ПРАВИЛА ПОВЕДЕНИЯ ПРИ НАЛОГОВЫХ ПРОВЕРКАХ

ОПТИМИЗАЦИЯ БИЗНЕСА И НАЛОГОВ РЕАЛЬНАЯ И ВОЗМОЖНАЯ В 2023 ГОДУ

НДС, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ, СПЕЦРЕЖИМЫ,

Последнее время налоговые органы проявляют изобретательность и находчивость в поиске налогоплательщиков, нарушающих налоговое законодательство: засыпают налогоплательщиков требованиями, аннулируют декларации, раскрывают все новые схемы оптимизации, задают все больше вопросов и применяют все больше способов воздействия на налогоплательщика.

Все свои проигрыши налоговый орган обращает в пользу себя: формируются новые алгоритмы поиска доказательств, процедур проверок и раскрытия схем. У налогоплательщиков уже практически не осталось легальных способов для оптимизации бизнеса.

Для решения насущных вопросов бизнеса требуется знание алгоритмов налоговых проверок и текущих действенных способов защиты собственников и ключевых работников. Непонимание и незнание этого приведет к материальным потерям, связанным с присвоением «титла КДЛ».

На двухдневном семинаре мы подробно рассмотрим практическое применение алгоритмов работы налогоплательщика с налоговым органом, оценим все существующие схемы оптимизации бизнеса и налогов, выявим недостатки и преимущества.

Вы узнаете:

- Все изменения в налоговом контроле;
- Что такое налоговая реконструкция – как ее применить для своего бизнеса в 2023 г.;
- Как отвечать на требования налоговой в различных ситуациях, какие алгоритмы поведения будут оправданы и выгодны;
- Все об изменениях Закона о банкротстве и субсидиарной ответственности;
- О налоговых схемах, которые помогут оптимизировать доходы, налоги и страховые взносы. Все они будут подтверждены свежей судебной практикой и ссылками на законодательные акты.
- О возможных вариантах структуризации бизнеса в 2023 году.
- Как изменится порядок сдачи отчетности и уплаты налогов в 2023 году, как подготовиться к переходу на единый налоговый платеж
- Какие новации в законодательстве произошли в 2023 году.

Преимущества для участников семинара:

- В ходе семинара Вы получите инструкции, как действовать в различных ситуациях;
- Раздаточный материал содержит бумажную (для участников присутствующих в аудитории) и электронную составляющие (для всех участников)
- **Количество мест в аудитории ограничено**, для соблюдения всех норм санитарно-эпидемиологической безопасности
- Будут учтены **все изменения законодательства** по вопросам семинара на дату его проведения
- Раздаточный материал содержит бумажную и электронную составляющие.
- Разбор конкретных ситуаций, предложенных участниками

АВТОР И ВЕДУЩИЙ

НОВИКОВА ЕЛЕНА ВИКТОРОВНА – консультант – практик, преподаватель-практик. Аттестованный преподаватель Института Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов России. С 1998 года консультант по налогообложению и учёту, специалист-практик по вопросам бухгалтерского учёта и налогообложения. Дипломированный Международным Институтом профессиональных менеджеров (IPFM, UK) СПЕЦИАЛИСТ по дисциплинам «Финансовый менеджмент» и «Внутренний аудит», АССА ДипИФР-Рус.

ПРОГРАММА:

1 БЛОК. НАЛОГОВЫЕ ПРОВЕРКИ – НОВЫЕ ПРАВИЛА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ

Новые законодательные акты в налоговом контроле и ответственности: Переход на единый налоговый платеж. Плюсы и минусы для бизнеса. Срочные действия, чтобы не потерять деньги в 2023 году. Порядок уплаты налогов и внесения средств на ЕНС. Порядок списания средств с ЕНС. Как вернуть переплату по налогам с 2023 г. Новые уведомления по налогам и взносам в 2023 году. Практические примеры заполнения. Изменения в учетной политике 2023 г. в связи с переходом на уплату ЕНП;

Почему инспекторы приходят к конкретным налогоплательщикам. Как происходит отбор кандидатов на проверки – источники информации для налогового органа. Аудиторы, бухгалтеры и юристы передают информацию в налоговую? Все «за» и «против» обязательного аудита. Почему многие бизнесмены хотят перевести бухгалтерию на аутсорсинг и стоит ли это делать? Как вести деятельность, чтобы избежать проверки?

Уголовная ответственность в свете изменений 2023 г. Как и за что могут завести уголовное дело на руководителя, главного бухгалтера, финансиста, юриста. Практика свежих решений суда. Как «снять» уголовную ответственность, и почему это стало сложнее;

Субсидиарная ответственность первых лиц компании по долгам в 2023 г.: в каких случаях будет применяться в новых реалиях. Все о новом контроле личных доходов бенефициаров и первых лиц бизнеса в 2023 г.;

Светофор банков с 1 июля 2022 г. Изменения в Законе № 115-ФЗ о дополнительных мерах контроля. Какие правила нужно соблюдать, чтобы сделки не признали сомнительными и не заблокировали счета. Когда компанию исключат из ЕГРЮЛ по «рекомендации» банка;

Налоговая реконструкция. Как воспользоваться новыми правилами в 2023 г., чтобы защитить бизнес. Свежие суды в пользу компаний;

Плановые и внеплановые проверки. Считаем план по налоговой проверке на 2023 г. в зависимости от видов бизнеса и от того, насколько он пострадал;

Какие вопросы актуальны на проверках 2023 г.? Риски дробления бизнеса и смены учредителей ради получения статуса малого или среднего предприятия. Субсидии и госконтракты. Опасные схемы с увольнением персонала и с ИП, которые категорично применять нельзя. Свежие решения Верховного суда по схемам с УСН, самозанятыми и ИП;

Какие действия предпринять, чтобы доказать легальность бизнеса до и после проверки;

Как проверить самим свое предприятие: все методы контроля для руководителя;

Результаты проверок НДС: Новая версия ИР АСК-НДС в действии. Что нужно знать и какие события контролировать в 2023 г. Анализ алгоритма развития событий в целях предотвращения негативных последствий для налогоплательщика. Рекомендации по защите. Как инспекторы находят «сложные» расхождения и разрывы по всей цепочке контрагентов. Почему отвечать за них будет конечный покупатель. Кого признают бенефициаром налоговой схемы. За что могут аннулировать декларации и заблокировать деньги на счетах. Как этого избежать;

2 БЛОК. РАБОТА С ТРЕБОВАНИЯМИ – АЛГОРИТМЫ ОТВЕТОВ

Камеральная проверка:

Процедура проведения камеральной налоговой проверки в 2023 г.: какие документы давать в ответ на требование инспекторов, а какие нет. Как отсрочить предоставление документов, чтобы не оштрафовали;

Как отвечать на требование налоговой – алгоритмы опасных и безопасных ответов;

Какие документы можно не предоставлять налоговым органам, потому что они содержат коммерческую тайну предприятия. Какие документы могут требовать от третьих лиц;

Когда при камеральной проверке **могут прийти на предприятие.** Какие действия инспекторов не правомерны, и как их оспорить;

«Выездные» мероприятия на камеральной проверке: выемка документов, осмотр помещения и предметов; допросы свидетелей, изменения 2023 г.;

Инструктаж сотрудников и собственника для прохождения успешной камеральной проверки.

За что могут оштрафовать компанию при камеральной проверке.

Выездная проверка:

Документы, которые должны предъявить инспекторы. Продолжительность проверок и проверяемого периода. Когда и как можно отложить проверку;

Проверка в налоговой и на предприятии: что предпринять на каждом этапе. Что делать, если позвонил покупатель/поставщик, и сообщил о проверке цепочки организаций;

Порядок успешного прохождения допросов, налоговой инвентаризации, выемки, экспертизы в рамках выездной налоговой проверки;

Если сотрудника допрашивают - как провести инструктаж (для бухгалтера, юриста, руководителя, обычного работника). Можно ли вести запись или изменить показания после допроса;

Участие в проверке экспертов, полиции, переводчиков. Оспаривание результатов экспертиз;

«Проверка» вне рамок проверки:

Насколько оправдана и правомерна «веерная» рассылка требований в порядке ст. 93.1 НК РФ? Что есть обоснованная необходимость получения информации по конкретной сделке? Какую информацию нельзя истребовать по ст. 93.1 НК РФ. **Когда запросы может формировать сторонняя инспекция?**

Где хранить документы, можно ли передавать налоговым органам документы после проверки;

Обжалование результатов налоговых проверок: Куда, когда и как обжаловать результаты налоговой проверки. Жалобы в административном и судебном порядке. Изменения 2023 г. Какие разъяснения освобождают налогоплательщика от пени. Когда неуплаченный налог и пени не могут быть взысканы. Новый порядок расчета пеней и штрафов в 2023 г.;

Что написать в возражениях и при обжаловании: образцы фраз, защищающих организацию. Анализ судебных дел по основным схемам, раскрытым налоговыми инспекторами и выигранным налогоплательщиками.

Проверки правоохранительных органов:

Как понять, что проходят оперативно-розыскные мероприятия и вас проверяет полиция;

Права собственников и сотрудников компании при проверке. Как себя вести во время обысков, допросов и других следственных мероприятий;

Какие действия полицейских не законны. Как от них защититься. Психологическое давление: какие ошибки допускать нельзя. Как бороться со стрессом во время проверки;

Изменения в вопросах уголовной ответственности 2023 г. Анализ уголовных дел: количество обвинений в мошенничестве растет;

Основные виды экономических преступлений. Как избежать уголовной ответственности руководителю, бухгалтеру, юристу.

3 БЛОК. ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА 2023

Все изменения в расчете налога на прибыль: Новые правила учета и налогообложения курсовых разниц в 2023-2024 гг., амортизации, имущественных прав, субсидий, расходов на сотрудников, путевок, ремонта и реконструкции, благотворительности, доходов, полученных от учредителей и др.;

Транспортные расходы в 2023 г.: новое оформление транспортных накладных и путевых листов, перевод транспортных документов в электронный вид;

Все изменения в расчете НДС: Комментарий к изменениям главы 21 НК РФ на 2023 г. Как возместить НДС с 2023 г. после перехода на единый налоговый платеж. НДС при экспорте – изменения 2023-2024 гг.;

Изменения в расчете НДФЛ: Новый порядок уплаты НДФЛ с 2023 г. в связи с переходом на ЕНП. Как платить НДФЛ с авансов, отпускных и больничных; Особенности формирования отчетности в 1 и 13 периоды.

Изменения в расчете страховых взносов: Изменения в отчетности по страховым взносам с 2023 г. Новые формы отчетности: ежемесячная и квартальная. Единый тариф страховых взносов с 2023 г. и перечисление их на один КБК. Взносы на социальное страхование за лиц, привлеченных к работе по договорам ГПХ и иностранным работникам с 2023 г.

4 БЛОК. АНАЛИЗ СХЕМ ОПТИМИЗАЦИИ БИЗНЕСА

Почему инспекторов интересуют холдинги, в которых все организации на общем режиме налогообложения? Как снизить риски и обеспечить безопасность такого бизнеса;

Взаимозависимость. Анализ применения беспроцентных займов, безвозмездных услуг, поручительства с целью подтверждения группы компаний;

Ответственность за применение налоговых схем. Практика последних громких уголовных и арбитражных дел. Перспективы 2024 г.

Как построить структуру компании и распределить функционал, чтобы собственники, руководители и главбухи были защищены от штрафов и уголовной ответственности. Почему компании проигрывают в деле о дроблении бизнеса;

Почему схема с ИП-управляющим уже сейчас признана Верховным судом опасной;

Новая УСН - АУСН. Как ее применять и кому будет выгодна в 2023 г.;

Схемы бизнеса, связанные с реорганизацией: как влияет реорганизация - выделение, разделение, присоединение, слияние компаний – на налоговую нагрузку и безопасность бизнеса. Восстановление НДС по результатам реорганизации. Решения Верховного суда и практика налоговых проверок 2023 г. по результатам реорганизации бизнеса;

Безналоговые и низконалоговые способы передачи активов внутри холдинга – что сейчас актуально и работает в кризис. Как передать активы с организации на физическое лицо;

Переезд в другой регион: возможно ли избежать проверки?

Схемы и методы оптимизации налога на прибыль. Их анализ. Арбитраж.

Почему компании, даже отражая убытки, должны подтверждать их реальность.

Схемы оптимизации НДС. Их правовой анализ. Арбитражная практика: Безопасная доля вычета по НДС на 2023 г., чтобы не проверяли и при этом, чтобы была оптимальной для предприятия;

Как составить договор, чтобы кризисы не сказались отрицательно на финансах предприятия. Все методы защиты от недобросовестного поставщика и покупателя;

ИП и самозанятые: могут ли ими быть работники холдинга? Все плюсы и минусы схемы в 2023 г. Определимся со статусом и возможными претензиями. Стоит ли оставлять договоры ГПХ?

Договор аутсорсинга (предоставления персонала): что может сделать сделку недействительной. Арбитражная практика;

Другие схемы оптимизации с учетом изменений законодательства по страховым взносам и НДФЛ в 2023 г.

Принципы налогового планирования и использования основных средств: Налоговые льготы по налогу на имущество в 2023 г.: у кого они есть и на ком интересно регистрировать активы. Как оспаривается кадастровая стоимость: «стоит ли игра свеч»;

Использование договоров аренды. Лизинговые схемы.

Ответы на вопросы, практические рекомендации
