

НОВЫЕ ПРАВИЛА ПОВЕДЕНИЯ ПРИ НАЛОГОВЫХ ПРОВЕРКАХ ОПТИМИЗАЦИЯ БИЗНЕСА И НАЛОГОВ

РЕАЛЬНАЯ И ВОЗМОЖНАЯ В 2023 ГОДУ

НДС, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ, СПЕЦРЕЖИМЫ,

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.

Вопросы 1 дня

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?
- Влияние налоговых проверок на выручку бизнеса-данные Счетной Палаты
- Автоматизация в налоговых органах: к чему имеют доступ инспекторы на рабочем месте, на что могут повлиять?
- Налоговики пишут цифровые портреты компаний. Что в них и чем грозит Бухгалтеру и Бизнесу
- Системы «Платон» и «ЭРА-ГЛОНАСС» какую информацию оттуда берут налоговики
- Насколько работают договоренности с налоговой?
- Аудиторы спрашивают о недобросовестных действиях. Что ответить
- ФСБ штрафует бухгалтеров за сдачу отчетности без лицензии-становится ли это системой?
- Уголовная ответственность-изменения 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;
- Как избежать привлечения руководителя организации к уголовной ответственности?
- Бухгалтерия на аутсорсинге: кого посадят, если что?
- 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.
- «Висячие долги» -риски и ответственность бухгалтера?
- ВС позволил КДЛ участвовать в споре с ФНС вне рамок дела о банкротстве налогоплательщика
- 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 исключают из ЕГРЮЛ по «рекомендации» банка
- Как работать бухгалтеру с учетом банковского светофора ЦБ, чтобы не Бизнес не попал в черный список
- Налоговая реконструкция. Как воспользоваться новыми правилами в 2023 г., чтобы защитить бизнес.

- Свежие суды в пользу компаний;
- Новые выводы Верховного суда, которые сохраняют компании деньги
- Как подтвердить, что подрядчик – не техническая компания
- Плановые и внеплановые проверки. Считаем план по налоговой проверке на 2023 г. в зависимости от видов бизнеса и от того, насколько он пострадал;
- Алгоритмы отбора предприятий на предпроверочный анализ (ППА) и на ВМП
- Кто назначает выездную проверку (ВМП), можно ли получить ВМП за грубость
- Безопасные правила общения с налоговым инспектором
- Как работает отдел предпроверочного анализа (закулисье)
- 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
- Как вычисляют схематоз и чем рискует главбух
- Какие действия предпринять, чтобы доказать легальность бизнеса до и после проверки (что должен посоветовать Бизнесу Бухгалтер)
- 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

- Откуда возникают претензии налоговой инспекции
- Требование о представлении пояснений
- Необычные требования от ИНФС, как отвечать

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;
- Какие документы можно не предоставлять налоговым органам, потому что они содержат коммерческую тайну предприятия. Какие документы могут истребовать 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 и выездной проверок.
- 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;
- Секреты 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; 236

«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?

- Как бухгалтеру увидеть нарушение инспектора и правильно отказать
- 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.;
- Кем и как могут быть отменены решения ИФНС

Прокурорская проверка: как противостоять

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

Вопросы 2 дня

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;

- Новые правила заполнения путевых листов с 1 марта 2023 года
- Как заполнить путевой лист

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 имущественных налогов

- Изменение в спецрежимах
- 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

Какие схемы сейчас наименее опасны

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

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;
- Переезд в другой регион: возможно ли избежать проверки?
- Что важно знать об уплате налога и сдаче отчетности при смене адреса
- Критерии постоянного представительства по версии ФНС
- Почему инспекторы могут оспорить характер услуг
- Когда ИФНС посчитает, что зарубежным холдингом управляют из России
- Как использовать компании Армении в налоговом планировании

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 –пошаговый алгоритм, чтобы кризисы не сказались отрицательно на финансах предприятия. Все методы защиты от недобросовестного поставщика и покупателя;
- ИП и самозанятые: 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

- Возвратный лизинг: налоги, риски и как подстраховаться. Памятка для лизингополучателя
- Уступили право выкупа лизингового имущества? Заплатите НДС
- Махинации с кешбэком и лизингом: что проверят банки и как защититься от обвинений

