

## ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА. НОВОЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ

**Дата проведения:** 29 июня 2022 г

**Продолжительность:** 10:00 - 17:00

**Форма проведения:** видеозапись

### О МЕРОПРИЯТИИ

На семинаре будут рассмотрены актуальные вопросы налогообложения и бухгалтерского учёта.

Последние изменения законодательства. Судебная практика.

Аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, после посещения семинара выдается 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА в зачет 40-часовой программы повышения квалификации, не аттестованным бухгалтерам выдаётся сертификат о прослушанном курсе повышения квалификации. (Сроки получения сертификата от 10 рабочих дней, после посещения семинара)\*.

#### **Стоимость участия:**

3 000 ₽ - Онлайн или видеозапись;

3 900 ₽ - Онлайн + видеозапись, **для клиентов КАДИС - 3 600 ₽;**

6 600 ₽ - Очное участие, **для клиентов КАДИС - 6 000 ₽.**

Что входит в пакет очного участника: приветственный кофе-брейк, обед в ресторане, консультация спикера, раздаточные материалы, видеозапись семинара, сертификат участника + 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА\*\*

\*\* Наши партнеры, НП Палата Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов (ППБА) и Институт Профессиональных Бухгалтеров (ИПБ) России, дают возможность получить зачет 10-и часов повышения профессионального уровня посетителям семинара.

При регистрации укажите свой номер членского билета и организацию выдавшую его.

### Программа мероприятия

#### **Общие вопросы**

1. Изменения в сфере валютного регулирования:
  - увеличение сроков обязательной продажи валютной выручки и имеющиеся исключения;
  - установления способа погашения задолженности перед нерезидентами по дивидендам;
  - установление оснований и размеров возможных авансов в иностранной валюте.
2. Отдельные вопросы применения норм о прослеживаемости товаров: «кандидаты» на включение в систему прослеживаемости товаров, проблемы идентификации товаров для прослеживаемости, оформление счетов-фактур и отчётов об остатках товаров.

Дата выгрузки: \${date\_create}.

В расписании возможны изменения и дополнения. Перед регистрацией на мероприятие, проверяйте даты на нашем сайте или у менеджеров. Не является офертой.

3. Влияние условий гражданско-правовых договоров на формирование налоговой базы.

4. Взаимоотношений с налоговыми органами:

- введение в НК РФ механизма и пределов раскрытия налоговой тайны (статья 102 НК РФ);
- раскрытие информации о реальных поставщиках и последствия;
- последствия нарушения налоговыми органами процедуры проведения налоговых проверок;
- обоснованность начисления пеней, определение их размера;
- контролируемые сделки;
- практика применения норм об истребовании документов (статья 93.1 НК РФ);
- практика применения норм о проведении выемки (статья 94 НК РФ);
- споры об определении рыночного уровня цены сделки.

## **НДС**

1. Вступающие в силу изменения в НК РФ:

- освобождение от НДС сумм обеспечительных платежей – проблемы и неопределённости;
- освобождение от НДС некоторых операций в рамках договоров коммерческой концессии;
- введение ставки 0% для некоторых видов деятельности в туристской сфере;
- увеличение ставки НДС с 10% до 20% в отношении некоторых категорий товаров.

2. Отдельные вопросы формирования налоговой базы по НДС:

- подарочные карты;
- демонстрационные образцы, пробные партии товаров;
- расходы в интересах третьих лиц;
- неденежные займы;
- правопреемство и перемена стороны в договоре.

3. Отдельные вопросы применения налоговых вычетов:

- при использовании ставки 0%;
- в рамках инвестиционных (иных аналогичных) договоров;
- при реорганизации (перемене стороны договора);
- расширение возможности применения заявительного порядка возмещения НДС (статья 176 НК РФ).

## **Налог на прибыль**

1. Поправки в НК РФ в части налога на прибыль:

- исчисление в течение 2022 года курсовых разниц;
- выявление нематериальных активов в ходе инвентаризации;
- отражение обеспечительных платежей;
- отражение лизинговых операций.

2. Признание отдельных доходов:

- демонстрационное оборудование, бонусные единицы товаров, пробные партии товаров;
- суммы налогов, удержанных из выручки иностранными контрагентами;
- списание кредиторской задолженности.

3. Признание отдельных расходов:

- списание дебиторской задолженности (осведомлённость о финансовом положении контрагента, прощение долга, целесообразность сделки – основания задолженности);
- прямые и косвенные расходы: обоснованность учётной политикой;
- разграничение ремонта и реконструкции (модернизации);
- материальные расходы (документальное обоснование технологического процесса и прохождение запасов стадий производства);
- расходы по оплате труда (создание нормальных условий труда, личное страхование работников);

- расходы по имущественному страхованию (страхование имущества и его простоя, страхование ответственности, страхование рисков получения убытков).

#### **Зарплатные налоги**

1. Планируемые уточнения в части выплаты пособий по уходу за ребёнком для работающих.
2. Изменение сроков уплаты страховых взносов для некоторых категорий страхователей.
3. ФНС России предупреждает: «схема» с самозанятыми опасна.
4. Применение пониженных тарифов: необходимо соблюдение формальных критериев.
5. Проблемы надлежащей квалификации компенсационных выплат.
6. Освобождение материальной выгоды от налогообложения - не повод для злоупотреблений.

#### **Имущественные налоги**

1. Разрешение вопроса о перечне «дорогих» автомобилей.
2. Квалификация работ по улучшению характеристик основного средства в свете ФСБУ 6/2021: влияние на размер налоговой базы.
3. Неотделимые улучшения арендованной недвижимости: наличие объекта обложения зависит от применения ФСБУ 6/2021.
4. Предстоящие изменения по налогу на имущество и подготовительные действия в этой связи.

#### **Лектор**

Куликов Алексей Александрович

Ведущий эксперт КАДИС, налоговый консультант.

#### **Цены**

	Цена, руб., в т.ч. НДС 5%	Цена для клиентов КАДИС, руб., в т.ч. НДС 5%
<b>Доступ к видеозаписи</b>	3000	3000