



**КАДИС - Официальный представитель КонсультантПлюс**

г. Санкт-Петербург, 10-ая Красноармейская улица, д. 15-17

**Телефон:** (812) 493-54-66 доб. 572

**e-mail:** [invitation@kadis.ru](mailto:invitation@kadis.ru)

**сайт:** [kadis.org](http://kadis.org)

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

**Дата проведения:** 28 марта

**Продолжительность:** 10:00 - 17:00

**Форма проведения:** очно  
онлайн  
видеозапись

Отель Park Lane  
Вебинарная площадка

### 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 профессионального уровня.

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\*

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

### Программа мероприятия

#### ОБЩИЕ ВОПРОСЫ

1. Реформа бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в периоде до 2030 года:

- 1.1. гармонизация ФСБУ и МСФО;
- 1.2. синхронизация внешних документов и первичных бухгалтерских документов;
- 1.3. раскрытие понятий «профессиональное суждение» и расширение сферы его применения;
- 1.4. введение полугодовой (как минимум) промежуточной бухгалтерской отчётности для субъектов, подпадающих под обязательный аудит;
- 1.5. усиление значения ГИРБО:
  - 1.5.1. отражение данных о прохождении обязательного аудита и промежуточной отчётности, а также гармонизация ГИРБО с иными ГИС;
  - 1.5.2. увеличение ответственности за искажение данных ГИРБО;
- 1.6. унификация правил составления «обычной» бухгалтерской и консолидированной отчётности, а также уточнение состава субъектов представления последней.
2. Налоговые и бухгалтерские последствия реорганизации организации:
  - 2.1. налоговое правопреемство при различных способах реорганизации;
  - 2.2. порядок представления отчётности реорганизуемой организацией;

Дата выгрузки: 2 апреля, 2025 г..

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

- 2.3. (пере)распределение имущества реорганизуемой организации;
- 2.4. исчисление НДС, НДФЛ и налога на прибыль при (пере)распределении имущества реорганизуемой организации.
- 3. Вопросы применения гражданского законодательства:
  - 3.1. свобода договора и толкование договора: последствия несогласованности воли сторон сделки, а также возможность оспаривания слабой стороной сделки условий договора при их обременительности;
  - 3.2. заключение сделок с целью обхода ограничений, установленных законом, в том числе с «недружественными» нерезидентами;
  - 3.3. последствия хищения вещи и сохранения прав на таковую после возмещения ущерба;
  - 3.4. толкование безвозмездности сделок через анализ всей системы отношений участников такой сделки (мнение КС РФ).
- 4. Введение сбора за распространение рекламы в Интернете:
  - 4.1. состав плательщиков, порядок определения базы и порядок исчисления сбора;
  - 4.2. ставка сбора, срок и порядок его уплаты;
  - 4.3. технические и технологические моменты взаимодействия с администратором сбора.
- 5. Взаимоотношения с налоговыми органами:
  - 5.1. адрес «массовой регистрации» как основание для проведения проверки регистрирующим органом сведений в ЕГРЮЛ;
  - 5.2. экономическое обоснование объекта налогообложения, единообразие его квалификации для участников сделки;
  - 5.3. неправомерное уменьшение налоговым органом сальдо по ЕНС – последствия;
  - 5.4. фальсификация доказательств как основание для пересмотра смежных решений;
  - 5.5. отдельные вопросы истребования документов по статье 93 и 93.1 НК РФ;
  - 5.6. проверка добросовестности контрагентов – как поставщиков, так и покупателей;
  - 5.7. несостоятельные налоговые схемы:
    - 5.7.1. продажа взаимозависимому лицу по заниженной стоимости;
    - 5.7.2. продажа взаимозависимому лицу в целях сокрытия актива от взыскания;
    - 5.7.3. схема возвратного лизинга.

## **НДС**

- 1. Вопросы определения объекта обложения НДС:
  - 1.1. обеспечение нормальных условий труда – реализация, обслуживающее производство или обычные расходы;
  - 1.2. передача имущества в счёт дивидендов или в качестве выплаты действительной стоимости доли в натуре при выходе из состава участников;
  - 1.3. исчисление налоговой базы по договорам с особыми условиями формирования вознаграждения исполнителя;
  - 1.4. исчисление НДС с арендной платы в зависимости от (не)включения коммунальных платежей в состав таковой;
  - 1.5. исчисление НДС при трансграничных поставках товаров или реализации работ (услуг).
- 2. Вопросы применения различных ставок НДС:
  - 2.1. взаимодействие участников операций по ревизии сделок 1-го квартала на предмет идентичности применённой ставки НДС;
  - 2.2. разъяснения по применению ставки 0% по международной перевозке и её «российскому плечу»;
  - 2.3. применение пониженной ставки 10% в отношении отдельных товаров или их частей.
- 3. Вопросы возмещения и восстановления НДС:
  - 3.1. восстановление «входящего» НДС при осуществлении операций, не облагаемых НДС, в том числе в отношении основных средств, а также при операциях по изменению структуры бизнеса;
  - 3.2. направленность на осуществление деятельности организации как основание для возмещения НДС.
- 4. Отдельные вопросы представления отчётности по НДС.

## НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

1. Признание доходов для целей налога на прибыль:

1.1. признание даты и размера дохода в соответствии с условиями договора: цена в у.е., определение даты пересчёта, установление момента передача товара и перехода права собственности;

1.2. получение погашения по фиктивному обязательству (заём, вексель, цессия);

2. Признание расходов и (или) убытков:

2.1. документальное оформление: документы с простой электронной подписью, чек ККТ как способ оформления договора, первичные бухгалтерские документы;

2.2. материальные расходы (технологические потери, затраты на ремонты, затраты на внутрипроизводственное перемещение);

2.3. начисление амортизации (применение повышающих коэффициентов начисления амортизации при включении и исключении из соответствующих реестров, а также определение первоначальной стоимости в этих случаях, применение «стандартного» повышающего коэффициента амортизации);

2.4. применение инвестиционного налогового вычета (соответствие ОКВЭД, экономическая эффективность, последствия для амортизации);

2.5. признание убытка от прощения долга.

3. Отдельные вопросы представления отчётности по налогу на прибыль.

## СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ

1. Компенсационные выплаты при вахтовом и (или) разъездном методе работы.

2. Компенсационные выплаты при вредных условиях труда.

3. Переквалификация гражданско-правовых договоров в трудовые договоры.

4. Различные выплаты в пользу работников как база для исчисления страховых взносов: подарки к праздникам, материальная помощь, различные поощрительные или стимулирующие выплаты.

5. Отдельные вопросы представления отчётности по страховым взносам.

## НДФЛ

1. Новая материальная выгода от продажи доли в уставном капитале: порядок определения, возможность оспаривания, наличие освобождения от налогообложения.

2. Материальная выгода по «жилищным» займам: решающее обстоятельство – дата предоставления займа.

3. Исчисление дохода на основании сопоставления данных по движению денежных средств по счетам в банке.

4. Последствия переквалификации схемы с использованием налоговым агентом самозанятых для уклонения от НДФЛ.

5. Вопросы исчисления НДФЛ с компенсаций за особые условия труда.

6. Отдельные вопросы представления отчётности по НДФЛ.

## ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ

1. Уплата транспортного налога при изменении места нахождения транспортного средства, а также при перерегистрации такового в течение одного месяца.

2. Квалификация объектов основных средств в качестве объекта налогообложения: мнение ФНС РФ и ВС РФ.

## Лектор

Куликов Алексей Александрович

Ведущий эксперт КАДИС, налоговый консультант.

## Цены

	Цена, руб.	Цена для клиентов КАДИС, руб.
--	------------	-------------------------------

Дата загрузки: 2 апреля, 2025 г..

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

<b>Очно</b>	9702	9198
<b>Онлайн+видеозапись</b>	6600	5800
Audio	5200	4600
<b>Доступ к видеозаписи</b>	5200	4600