



**КАДИС - Официальный представитель КонсультантПлюс**  
г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Посадский,  
наб. Петроградская, д. 22, литера А, помещ. 33Н, ч.п. 18-29  
**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 9 МЕСЯЦЕВ

**Дата проведения:** 26 сентября

**Продолжительность:** 10:00 - 17:00

**Форма проведения:** очно ул. Рюхина, 9а  
онлайн Вебинарная площадка  
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 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 положения

##### 1. Вопросы субсидиарной ответственности должностных лиц организации:

- 1.1. сделки с взаимозависимыми лицами: последствия раскрытия и сокрытия заинтересованности;
- 1.2. выплаты руководителю организации, не предусмотренные соглашением;
- 1.3. использование активов организации в личных целях;
- 1.4. расходы в интересах организации не могут квалифицироваться в качестве убытков;
- 1.5. вывод денежных средств под видом выплат сотрудникам, если таковые не отвечают интересам организации;
- 1.6. убытки вследствие ненадлежащего выбора контрагента;
- 1.7. фактический бенефициар (управленец) отвечает за убытки вследствие использования имущества организации в своих интересах.

##### 2. Отдельные вопросы применения гражданского законодательства:

- 2.1. оспаривание сделки, прошедшей нотариальное оформление;
- 2.2. доказывание реальности договора займа в целях документального подтверждения задолженности;
- 2.3. оспаривание счёта-фактуры (УПД) как документа, подтверждающего заключение сделки;

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

2.4. согласование условия сделки в части определения цены: использование понятий «товарооборот», «объём продаж», «выручка» и т.п..

### **3. Вопросы применения законодательства о налогах и сборах:**

- 3.1. изменение адреса регистрации в целях уклонения от уплаты налогов (статья 54.1 НК РФ);
- 3.2. упрощения порядка взыскания недоимок с физических лиц;
- 3.3. недействительность решения налогового органа вследствие нарушения налоговым органом сроков на взыскание недоимки;
- 3.4. выемка без ограничений как мероприятие налогового контроля;
- 3.5. недоимка и применение статьи 199.2 УК РФ;
- 3.6. неправомерное использование ЕНС и блокировка счетов.

### **4. Реестр финансово-хозяйственного положения налогоплательщиков:**

- 4.1. критерии оценки финансово-хозяйственного положения налогоплательщика;
- 4.2. порядок формирования сведений в реестре и представление возражений;
- 4.3. механизм предоставления выписки из реестра.

## **НДС**

### **1. Отдельные вопросы исчисления налоговой базы:**

- 1.1. начисление НДС и его возмещение со стоимости СМР для собственного потребления;
- 1.2. начисление НДС со стоимости имущества, переданного для собственных нужд и не учитываемого при исчислении налога на прибыль;
- 1.3. передача имущества в счёт дивидендов, в личный фонд или в счёт погашения паёв ПИФ;
- 1.4. безвозмездная передача неотделимых улучшений арендованного имущества;
- 1.5. продажа набора товаров, в том числе при различных ставках НДС;
- 1.6. исчисление налоговой базы при предоставлении скидок (бонусов), а также при использовании в расчётах различных субститутов;
- 1.7. начисление НДС при определении стоимости товаров (работ, услуг) через участие исполнителя в прибыли заказчика.

### **2. Исполнение обязанности налогового агента:**

- 2.1. аренда казённого имущества и имущества государственных учреждений;
- 2.2. операции по реализации кабельно-проводниковой продукции (правила начисления, обновление реестра производителей).

### **3. Вопросы применения ставок НДС:**

- 3.1. исчисление НДС при совершении операций, предусмотренных статьёй 174.1 НК РФ;
- 3.2. применение ставки 0% в отношении операций по международной перевозке и по ТЭО в отношении таковых – единообразия пока нет.

### **4. Вопросы применения налоговых вычетов и восстановления «входящего» НДС:**

- 4.1. передача имущества в личный фонд;
- 4.2. применение вычетов с авансов по разным ставкам НДС и последующей отгрузке в счёт такового;
- 4.3. применение вычета при изменении целевого характера расхода.

## **Налог на прибыль**

### **1. Отдельные вопросы начисления доходов в целях налога на прибыль:**

- 1.1. курсовые разницы при несовпадении валюты договора (обязательства) и валюты платежа;
- 1.2. признание доходов при расчётах различными субститутами;
- 1.3. возмещение убытков при изъятии имущества для государственных нужд.

### **2. Вопросы признания расходов:**

- 2.1. обоснование расходов: электронные документы, унифицированные документы;

2.2. материальные расходы: обоснование технологических расходов, затрат на технологическое перемещение продукции;

2.3. основные средства: формирование стоимости основных средств, списание стоимости неотделимых улучшений арендованного имущества;

2.4. расходы на сотрудников: расходы по обучению сотрудников, расходы на стимулирование сотрудников, в том числе посредством «фантомных» опционов;

2.5. прочие расходы: расходы на интернет-рекламу, списание безнадежной задолженности, расходы на оплату товаров (работ, услуг) из прибыли организации.

2.6. исполнение обязанности налогового агента: отказ от получения распределенных дивидендов, выплата доходов по международным перевозкам.

#### **Страховые взносы**

1. **Отдельные вопросы применения пониженных тарифов: соответствие ОКВЭД и доля доходов.**
2. **Компенсационные выплаты: выплаты за «вредность», выплаты при увольнении.**
3. **Стимулирующие выплаты сотрудникам: «фантомные» опционы и скрытые дивиденды.**

#### **НДФЛ**

##### **1. Признание доходов:**

1.1. начисление НДФЛ в отношении доходов нерезидентов по трудовым и гражданско-правовым договорам;

1.2. непогашенных подотчётные суммы;

1.3. выплаты из личного фонда.

2. **Применение социальных вычетов: нестабильность позиции Минфина России относительно периода заявления вычетов.**

3. **«Налоговая реконструкция» при использовании схемы с привлечением самозанятых.**

#### **Имущественные налоги**

1. **Квалификация основных средств в качестве объектов недвижимости: кабельные сети, трансформаторные подстанции.**

2. **Квалификация активов в виде инвестиционной недвижимости.**

#### **Лектор**

Куликов Алексей Александрович

Ведущий эксперт КАДИС, налоговый консультант.

#### **Цены**

	<b>Цена, руб., в т.ч. НДС 5%</b>	<b>Цена для клиентов КАДИС, руб., в т.ч. НДС 5%</b>
<b>Очно</b>	9702	9198
<b>Онлайн+видеозапись</b>	6600	5800
Audio	5200	4600
<b>Доступ к видеозаписи</b>	5200	4600