

Новый год бухгалтера – обзор изменений бухгалтерского и налогового законодательства, подготовка к отчетности за 1 квартал 2025 года

Дата: 26.03.2025

Время проведения: 11:00 - 17:00

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/67af3bdcd04688b295250ede/>

Лектор:



Куликов Алексей Александрович
Ведущий налоговый консультант и лектор Санкт-Петербурга, эксперт по налогообложению и правовым вопросам.

Формат:

Онлайн-семинар

Кому адресован:

бухгалтерам
коммерческих организаций

Программа вебинара:

1. Общие вопросы.

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

- гармонизация ФСБУ и МСФО;
- синхронизация внешних документов и первичных бухгалтерских документов;
- раскрытие понятий «профессиональное суждение» и расширение сферы его применения;
- введение полугодовой (как минимум) промежуточной бухгалтерской отчётности для субъектов, подпадающих под обязательный аудит;
- усиление значения ГИРБО:
отражение данных о прохождении обязательного аудита и промежуточной отчётности, а также гармонизация ГИРБО с иными ГИС;
увеличение ответственности за искажение данных ГИРБО;
- унификация правил составления «обычной» бухгалтерской и консолидированной отчётности, а также уточнение состава субъектов представления последней.

Налоговые и бухгалтерские последствия реорганизации организации:

- налоговое правопреемство при различных способах реорганизации;
- порядок представления отчётности реорганизуемой организацией;
- (пере)распределение имущества реорганизуемой организации;
- исчисление НДФЛ, НДС и налога на прибыль при (пере)распределении имущества реорганизуемой организации.

Вопросы применения гражданского законодательства:

- свобода договора и толкование договора: последствия несогласованности воли сторон сделки, а также возможность оспаривания слабой стороной сделки условий договора при их обременительности;
- заключение сделок с целью обхода ограничений, установленных законом, в том числе с «недружественными» нерезидентами;
- последствия хищения вещи и сохранения прав на таковую после возмещения ущерба;
- толкование безвозмездности сделок через анализ всей системы отношений участников такой сделки

(мнение КС РФ).

Введение сбора за распространение рекламы в Интернете:

- состав плательщиков, порядок определения базы и порядок исчисления сбора;
- ставка сбора, срок и порядок его уплаты;
- технические и технологические моменты взаимодействия с администратором сбора.

Взаимоотношения с налоговыми органами:

- адрес «массовой регистрации» как основание для проведения проверки регистрирующим органом сведений в ЕГРЮЛ;
- экономическое обоснование объекта налогообложения, единообразия его квалификации для участников сделки;
- неправомерное уменьшение налоговым органом сальдо по ЕНС – последствия;
- фальсификация доказательств как основание для пересмотра смежных решений;
- отдельные вопросы истребования документов по статье 93 и 93.1 НК РФ;
- проверка добросовестности контрагентов – как поставщиков, так и покупателей;
- несостоятельные налоговые схемы:
- продажа взаимозависимому лицу по заниженной стоимости;
- продажа взаимозависимому лицу в целях сокрытия актива от взыскания;
- схема возвратного лизинга.

2. НДС.

Вопросы определения объекта обложения НДС:

- обеспечение нормальных условий труда – реализация, обслуживающее производство или обычные расходы;
- передача имущества в счёт дивидендов или в качестве выплаты действительной стоимости доли в натуре при выходе из состава участников;
- исчисление налоговой базы по договорам с особыми условиями формирования вознаграждения исполнителя;
- исчисление НДС с арендной платы в зависимости от (не)включения коммунальных платежей в состав таковой;
- исчисление НДС при трансграничных поставках товаров или реализации работ (услуг).

Вопросы применения различных ставок НДС:

- взаимодействие участников операций по ревизии сделок 1-го квартала на предмет идентичности применённой ставки НДС;
- разъяснения по применению ставки 0% по международной перевозке и её «российскому плечу»;
- применение пониженной ставки 10% в отношении отдельных товаров или их частей.

Вопросы возмещения и восстановления НДС:

- восстановление «входящего» НДС при осуществлении операций, не облагаемых НДС, в том числе в отношении основных средств, а также при операциях по изменению структуры бизнеса;
- направленность на осуществление деятельности организации как основание для возмещения НДС.

Отдельные вопросы представления отчётности по НДС.

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

Признание доходов для целей налога на прибыль:

- 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;

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

Признание расходов и (или) убытков:

- документальное оформление: документы с простой электронной подписью, чек ККТ как способ оформления договора, первичные бухгалтерские документы;
- материальные расходы (технологические потери, затраты на ремонты, затраты на внутрипроизводственное перемещение);
- 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);
- применение инвестиционного налогового вычета (соответствие ОКВЭД, экономическая эффективность, последствия для амортизации);
- признание убытка от прощения долга.

Отдельные вопросы представления отчётности по налогу на прибыль.

4. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ.

- Компенсационные выплаты при вахтовом и (или) разъездном методе работы.
- Компенсационные выплаты при вредных условиях труда.
- Переквалификация гражданско-правовых договоров в трудовые договоры.
- Различные выплаты в пользу работников как база для исчисления страховых взносов: подарки к праздникам, материальная помощь, различные поощрительные или стимулирующие выплаты.
- Отдельные вопросы представления отчётности по страховым взносам.

5. НДФЛ.

- Новая материальная выгода от продажи доли в уставном капитале: порядок определения, возможность оспаривания, наличие освобождения от налогообложения.
- Материальная выгода по «жилищным» займам: решающее обстоятельство – дата предоставления займа.
- Исчисление дохода на основании сопоставления данных по движению денежных средств по счетам в банке.
- Последствия переквалификации схемы с использованием налоговым агентом самозанятых для уклонения от НДФЛ.
- Вопросы исчисления НДФЛ с компенсаций за особые условия труда.
- Отдельные вопросы представления отчётности по НДФЛ.

6. ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ.

- Уплата транспортного налога при изменении места нахождения транспортного средства, а также при перерегистрации такового в течение одного месяца.
- Квалификация объектов основных средств в качестве объекта налогообложения: мнение ФНС РФ и ВС РФ.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Партнёры семинара:

Текстура



ОКИ ДОКИ

Комплексные обеды для офиса и дома



IZHEVSK
KARTING
PROKAT



КРАСИВЫЕ ФОТО
НА ДОКУМЕНТЫ
НЕ СРОЧНОЕ ФОТО



Цена с НДС(20%) за 1 доступ:

	Стоимость участия + запись
Онлайн-участие	4 700 руб.
Онлайн-участие для клиентов*	3 900 руб.

Контакты для связи:

тел. (3412) 907-527

e-mail: seminar@ntvpkedr.ru

*Для клиентов НТВП «Кедр-Консультант» при наличии сопровождаемой Системы КонсультантПлюс или подписки на журнал «Главная Книга».

Семинар с использованием экземпляра Системы КонсультантПлюс.