

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 9 месяцев 2024 года

Дата: 11.10.2024

Время проведения: 11:00 - 18:00

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/66e3fa3602848f54aa1d2068/>

Лектор:



Куликов Алексей Александрович

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

Формат:

Онлайн-семинар

Кому адресован:

бухгалтерам, главным бухгалтерам

Программа вебинара:

1. Общие вопросы.

- *Налоговая амнистия для схемы «дробления бизнеса»: механизм и условия освобождения от ответственности.*

- *Реформа налогового законодательства с 2025 года:*

- увеличение стоимостных пределов для применения УСН;
- введение обязанности по уплате НДС налогоплательщиками УСН;
- выбор режима налогообложения – ОСНО или УСН;
- освобождение от уплаты НДС для налогоплательщиков УСН: условия, основания, процедура;
- выбор ставки НДС: основания, процедура и последствия;
- изменение ставки НДС в течение налогового периода: процедура и последствия;
- проверка контрагента на предмет обоснованности ставки НДС;
- надлежащее формирование данных ККТ при изменении ставки НДС в течение налогового периода;
- вопросы формирования цены договора, оформления первичных документов и счёт-фактур при изменении применяемой ставки НДС;
- введение туристического налога.

- *Некоторые вопросы применения трудового законодательства:*

- расширение сферы действия межведомственных комиссий «по зарплате»: контроль за задолженностью по заработной плате и принятие мер к её погашению;
- уточнения при предоставлении отпусков инвалидам;
- увольнение работника при установлении инвалидности;
- обоснованность увольнения за прогул;
- обоснованность снижения стимулирующих выплат работникам.

- *Изменения в проведении корпоративных процедур:*

- нотариальное удостоверение назначения генерального директора;
- дистанционное проведение общих собраний участников (акционеров);
- урегулирование механизмов выплаты дивидендов «потерянным» акционерам.

- *Процедурные вопросы взаимодействия с налоговыми органами:*

- мировое соглашение по налоговым спорам (соглашение об обстоятельствах);
- выемка документов в рамках налогового контроля;

- истребование документов минуя ТКС;
- продление до конца 2024 года моратория на прогрессивную шкалу начисления пеней;
- отмена блокировки счетов за непредставление квитанций о получении документов по ТКС;
- нарушение налоговым органом очередности применения обеспечительных мер: возможные последствия;
- невключение дебиторской задолженности в состав имущества, в отношении которого вводятся обеспечительные меры.

2. НДС.

- *Отдельные вопросы формирования налоговой базы по НДС:*

- введение новых налоговых льгот по НДС;
- начисление НДС в отношении операций по выбытию имущества организации, в том числе вследствие противоправных действий третьих лиц;
- отграничение операций по продаже металлических изделий от операций по реализации металлолома;
- формирование налоговой базы при изменении ставки НДС;
- начисление НДС при использовании различных (в том числе цифровых) активов.

- *Применение пониженных ставок НДС:*

- ставка 0% по международным перевозкам и экспедированию, в том числе для плательщиков УСН;
- ставка 10% в отношении отдельных товаров.

- *Применение налоговых вычетов:*

- разъяснения ФНС России по оформлению корректирующих и исправительных счёт-фактур;
- применение налогового вычета в отношении операций, не давших положительного результата.

3. Налог на прибыль.

- *Изменения по налогу на прибыль:*

- продление до конца 2027 года действующего порядка учёта курсовых разниц по непогашенным обязательствам;
- изменение ставки налога на прибыль с 2025 года;
- введение пониженной ставки по налогу на прибыль для малых технологических компаний;
- расширение сферы применения повышающего коэффициента признания отдельных затрат.

- *Отдельные вопросы признания расходов:*

- признание подотчётных сумм при отсутствии кассовых чеков (материальные расходы, командировочные расходы и т.п.);
- расширение сферы применения федерального инвестиционного вычета;
- переквалификация затрат на ремонт в расходы капитального характера (реконструкция, модернизация);
- неправильная квалификация актива как основного средства и ошибка в выборе амортизационной группы;
- обоснованность выплат в пользу работников;
- признание убытков от списания капитальных вложений, не давших результата.

- *Исполнение обязанности налогового агента:*

- набор необходимых документов для неудержания налога на доходы;
- квалификация смешанных договоров для целей исполнения обязанности налогового агента.

4. Страховые взносы.

- *Дополнительное снижение ставок страховых взносов для СМП и необходимость приведения в соответствие кодов ОКВЭД.*

- *Уточнение правил применения пониженных тарифов страховых взносов для российских ИТ-компаний, в том числе связанных с иностранными лицами.*

- *Перенос сроков уплаты фиксированного платежа в конце года.*

- *Противодействие «зарплатным схемам»: договоры с ИП, опровержение «самозанятости».*

- *Последствия ненадлежащего оформления отношений с самозанятым.*

- *Начисление страховых взносов на выплаты социального характера: суды по-прежнему на стороне*

налогоплательщика.

5. НДСЛ.

- Вопросы применения налоговой ставки по НДСЛ в отношении дистанционных работников-нерезидентов Российской Федерации. Введение новых правил исчисления НДСЛ по гражданско-правовым договорам в отношении нерезидентов.
- Введение профессионального налогового вычета для физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.
- Введение особого порядка начисления НДСЛ при продаже долей в уставном капитале.
- Введение прогрессивной шкалы НДСЛ и особого порядка исчисления налоговых баз.
- Новые правила предоставления налоговых вычетов.

6. Транспортный налог.

- Порядок определения налоговой базы в отношении дорогостоящих автомобилей.
- Вопросы исчисления налоговой базы в отношении гибридных автомобилей.

7. Имущественные налоги.

- Значительное увеличение имущественных налогов на дорогостоящие объекты недвижимости.
- Вопросы квалификации активов в качестве основных средств.
- Неправильный расчёт налога из-за ошибки в данных Росреестра.
- Переквалификация движимого имущества в недвижимость – практика ФНС РФ.

Цена с НДС(20%) за 1 доступ:

	Стоимость участия + запись
Онлайн-участие	4 500 руб.
Онлайн-участие для клиентов*	3 400 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.