

ЛЕТНИЙ ФОРУМ ДЛЯ БУХГАЛТЕРА Бухгалтерская и налоговая отчетность за первое полугодие 2024 года

Дата: 12.07.2024

Время проведения: 11:00 - 18:00

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/667146e4e010db286b57de14/>

Лектор:



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

Формат:

Онлайн-семинар

Кому адресован:

главным бухгалтерам,
бухгалтерам

Программа вебинара:

1. Общие вопросы.

- Ожидаемые изменения, влияющие на сферу налогового законодательства:
- повышение ставок доходных налогов;
- увеличение МРОТ;
- проведение амнистии для «схемы дробления бизнеса»;
- «локальная» отмена моратория на проведение проверок.
- Вопросы административной ответственности:
- разные оценки одного правонарушения арбитражными судами и судами общей юрисдикции: преюдиции или полная свобода усмотрения суда;
- обязанность прежнего директора по передаче бухгалтерских документов при смене руководителя: процесс пошёл.
- Практика применения норм об ЕГРЮЛ:
- «оживление» организации, исключённой из ЕГРЮЛ;
- привлечение к субсидиарной ответственности бенефициаров «брошенной» организации.
- Некоторые вопросы применения трудового законодательства:
- оплата сверхурочной работы;
- увольнение при отказе от перевода в другую местность;
- ответственность за нарушение правил обращения с документами, составляющими тайну, охраняемую законом (персональные данные, коммерческая тайна и т.д.).
- Процедурные вопросы взаимодействия с налоговыми органами:
- необоснованное увеличение сроков налоговой проверки: последствия;
- возможность признания налоговыми органами сделки фиктивной, если она уже была оценена судом в гражданско-правовом споре;
- учёт переплат при расчёте штрафа: по НДС и налогу на прибыль могут быть разные подходы;
- проведение сверки по ЕНС и возврат переплат «старше» 3-х лет;
- квалификация «обособленного подразделения» налоговыми органами;
- обновлённый перечень «чёрных оффшоров»: КИК и контролируемые сделки;
- возможность освобождения от ответственности при сбоях ЭДО.

2. НДС.

- Отдельные вопросы формирования налоговой базы по НДС:
- налоговая база при оплате цифровыми правами;
- опционные договоры;

- исчисление налоговой базы при продаже товаров через посредников, в том числе через маркетплейсы;
- отграничение оплаты по реализации от иных компенсационных выплат (возмещение затрат по договорам, возмещение убытков);
- получение субсидии на компенсацию недополученных доходов;
- формирование налоговой базы в отношении сделок в условных единицах;
- получение авансов в различных формах;
- завуалированная продажа лизингового имущества.
- Применение освобождений от НДС: реализация прав на «отечественное ПО» в составе аппаратно-программного комплекса, НИОКР за счёт бюджетных средств.
- Применение пониженных ставок НДС:
- определение перечня детских товаров, облагаемых по ставке 10%;
- отмена необходимости таможенной отметки на перевозочных документах для международных перевозок;
- разрешение вопросов об уплате «ввозного» НДС из ЕАЭС через посредников.
- Вопросы восстановления НДС:
- восстановление НДС с авансов: позиция КС РФ и МФ РФ;
- восстановление НДС с авансов при его возврате: вариативность способов;
- жёсткость определения периода восстановления НДС в соответствии с НК РФ;
- незаконность вычетов НДС по «внутригрупповым» авансам;
- восстановление НДС при получении субсидий: МФ РФ более лоялен чем ВС РФ и ФНС РФ.
- Вопросы возмещения НДС:
- возмещение НДС без счёт-фактуры;
- возмещение НДС по основным средствам в течение трёх лет;
- разрешение вопроса о возмещении «ввозного» НДС из ЕАЭС через посредников.

3. Налог на прибыль.

- Отдельные вопросы признания доходов:
- выручка от операций, совершаемых за пределами Российской Федерации;
- доходы от операций с уставным капиталом (уменьшение, выход участника), выплата действительности стоимости доли без учёта показателя чистых активов;
- невостребованные дивиденды;
- завуалированная продажа лизингового имущества;
- выручка при продаже товаров через посредников, в том числе через маркетплейсы.
- Доходы иностранных компаний, подлежащие обложению в Российской Федерации:
- новый перечень «чёрных оффшоров»;
- выплаты иностранным взаимозависимым лицам.
- Прочие и внереализационные расходы:
- включение в состав расходов «входящего» НДС;
- расходы, сопутствующие договору;
- публичные платежи, в том числе утилизационный и экологические сборы;
- расходы в виде капитальных вложений, не давших результата;
- перенос ранее не отражённого в налоговой декларации убытка.

4. Страховые взносы.

- Вопросы применения пониженных тарифов: уточнения для аккредитации ИТ-компаний, проверка статуса СМП.
- Эффективная работа налоговых органов по противодействию «зарплатным схемам»: договоры с ИП, опровержение «самозанятости».

- Квалификация социальных выплаты в пользу работников – для учёта пенсионных прав и включения в базу для страховых взносов.
 - Получение денежных средств на различные цели под видом «зарботной платы»: последствия (судебная практика).
5. **НДФЛ.**
- Доходы по программам лояльности: условия освобождения от НДФЛ и выбор правильности ставки НДФЛ в зависимости от состава участников акции.
 - Получение денежных средств на различные цели под видом «зарботной платы»: последствия (судебная практика).
 - Вклад в имущество в целях применения участниками организации положений статьи 220 НК РФ для уменьшения НДФЛ.
 - Эффективная работа налоговых органов по противодействию «зарплатным схемам»: договоры с ИП, опровержение «самозанятости».
6. **Транспортный налог:**
- порядок определения мощности гибридного автомобиля: ВС РФ и ФНС РФ пока не договорились.
7. **Имущественные налоги:**
- вопросы квалификации активов в качестве основных средств;
 - неправильный расчёт налога из-за ошибки в данных Росреестра;
 - переквалификация движимого имущества в недвижимость – практика ФНС РФ.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Приложение №1



Изменения и актуальные вопросы применения законодательства о налогах и сборах

ЛЕТНИЙ ФОРУМ

Время проведения: В записи

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/667146e4e010db286b57de14/>

Лектор:



Мухин Михаил Сергеевич
Налоговый эксперт, президент ООО
«Центр налоговых экспертиз и аудита»

Формат:

Онлайн-семинар

Кому адресован:

главным бухгалтерам,
бухгалтерам

Программа вебинара:

1. Новое в налоговом администрировании и налоговом контроле.
2. Новшества в части второй НК РФ.
3. Правоприменительная практика.
4. Актуальная судебная-арбитражная практика.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Изменения и актуальные вопросы применения трудового законодательства

ЛЕТНИЙ ФОРУМ

Время проведения: В записи

Перейдите по ссылке и зарегистрируйтесь:

<https://forms.yandex.ru/u/667146e4e010db286b57de14/>

Лектор:



Самусевич Тамара Николаевна

Специалист по вопросам применения трудового законодательства, по бухгалтерскому учету и налогообложению заработной платы. Аттестованный главный бухгалтер. Эксперт по проведению независимой оценки квалификации. Более 20 лет практики в сфере бухгалтерского учета и кадрового делопроизводства. Разработчик курсов и учебных материалов.

Формат:

Онлайн-семинар

Кому адресован:

главным бухгалтерам,
бухгалтерам

Программа вебинара:

1. Проверки ГИТ в 2024 году: пределы действия моратория и индикаторы риска для внеплановых проверок ГИТ.
2. Воинский учёт: новые нормы с 01.01.2024 и ожидаемые изменения.
3. Оплата труда: поправки в ТК РФ – 2024 по постановлениям Конституционного суда (премия, сверхурочная работа, оплата отгула при увольнении, выплата выходного пособия при увольнении по соглашению сторон, компенсация за задержку заработной платы).
4. Важнейшие изменения законодательства и практика их применения:
 - Новый закон о занятости, вступление в силу норм, квоты для инвалидов, разъяснения Минтруда
 - Обзор писем Минтруда и Роструда
 - Важнейшая судебная практика по увольнениям, новые позиции Конституционного Суда

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Цена с НДС(20%) за 1 доступ:

	Стоимость участия + запись
Онлайн-участие	4 800 руб.
Онлайн-участие для клиентов*	3 800 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».