



## Приглашение на семинар

*Семинар проводится в сотрудничестве с НП «ППБА»*

**Приглашаем Вас посетить семинар по теме: «Изменения налогового законодательства. Новое в бухгалтерском учете и отчетности за 1 полугодие»**

**Семинар состоится: 14 июля 2021 г. с 10.00 до 17.00. Начало регистрации в 09.20**

**Лектор: Куликов Алексей Александрович**

**Место проведения: Отель Ambassador, конференц-зал «Орион», пр. Римского-Корсакова, д. 5-7.  
(Метро «Садовая»)**

**Стоимость участия в семинаре: 5 900 руб. (в т.ч. НДС).**

**В стоимость входит — методические материалы, сертификат о повышении квалификации, консультация у спикера, обед, видеозапись семинара**

Профессиональным бухгалтерам, членам НП «ППБА», не имеющим задолженности по оплате взносов, **выдается 10-часовой сертификат** по системе многоуровневой непрерывной сертификации **УСРА**, идущий **в зачет 40-часовой программы повышения квалификации**, не аттестованным бухгалтерам выдается сертификат о прослушанном курсе повышения квалификации.

### Программа семинара:

#### **Общие вопросы**

1. Применение с 01.07.2021 года процедуры обжалования ненормативных актов государственных органов через портал «Госуслуги»;
2. Начало формирования единого реестра обязательных требований к бизнесу;
3. Несоответствие фактической деятельности налогоплательщика заявленному в ЕГРЮЛ коду ОКВЭД;
4. Начало с 01.07.2021 года процесса выдачи ФНС России усиленных квалифицированных подписей: плюсы и минусы;
5. Изменения с 01.07.2021 года в процедурах налогового контроля:
  - введение процедуры аннулирования налоговых деклараций;
  - изменения в процедуре проведения камеральных проверок;
  - изменения в процедуре доступа на территорию налогоплательщика и осмотра территории налогоплательщика;
  - изменение в процедуре приостановления операций по счетам.
1. Практика взаимодействия с налоговыми органами (новая судебная практика):
  - последствия признания хозяйственных операций фиктивными – начисление НДС и налога на прибыль;
  - исправление ошибок в налоговых декларациях;
  - нарушение процедуры проведения налоговых проверок;
  - истребование документов налоговыми органами;
  - предоставление в споре с налоговым органом встречного обеспечения как способ оптимизации ликвидности.



1. Отдельные вопросы привлечения к ответственности: одновременное привлечение организации и должностного лица, уголовная ответственность за вывод активов от взыскания.

## **НДС**

1. Отдельные вопросы начисления НДС:
  - определение места реализации работ и услуг: наименование работ (услуг), состав таковых по договору и обусловленность одних по отношению к другим;
  - безвозмездность сделок: безвозмездное пользование, безвозмездная передача неотделимых улучшений арендованного имущества;
  - анализ налоговыми органами элементов ценообразования в рамках договора в целях определения налоговой базы (смешанные договоры, взаимосвязанные договоры);
  - установление момента отгрузки товаров (работ, услуг): анализ условий договоров и первичных документов (договоры поставки с особыми условиями передачи товаров, соотношение момента фактической передачи результатов работ и подписания акта, реальная этапность сдачи результатов работ, по сделки в У.Е.;
1. Изменения в порядке исчисления налоговой базы в отношении бытовой и электронной техники, приобретаемой у физических лиц (с 01.01.2022 года);
2. Изменения в формах счетов-фактур и книги покупок и продаж: введение реквизитов по прослеживаемости товаров, а также реквизитов документа об отгрузке товаров (работ, услуг);
3. Обоснованность применения пониженных ставок НДС и неправильность определения таковой: налоговые и гражданско-правовые последствия;
4. Вопросы применения налоговых вычетов: определённость целей использования приобретаемых активов, доказывание момента принятия к учёту;
5. Новые контрольные соотношения к декларации по НДС: необходимость строгого соответствия таковым с 01.07.2021 года.

## **Налог на прибыль**

1. Отдельные вопросы признания доходов: выручка от реализации с особым моментом отгрузки и (или) перехода права собственности; распределение расходов по условиям договора и компенсация таковых; компенсация при изъятии имущества для государственных нужд;
2. Экономическое обоснование расходов: сделки с взаимозависимыми лицами, лицензионные платежи, продажа имущества по заниженной стоимости;
3. Документальное подтверждение расходов: технологические документы, электронные документы, договоры аренды, подлежащие государственной регистрации, транспортные перевозки, кассовые чеки, документы в обоснование убытка прошлых лет;
4. Обоснованность распределения расходов на прямые и косвенные расходы, формирование стоимости «незавершёнки», использование принципа равномерности признания расходов, формирование стоимости амортизируемого имущества;
5. Признание отдельных расходов: командировочные расходы, материальные расходы, выплаты в пользу работников, рекламные расходы.

## **Зарплатные налоги**

1. Изменения в формах отчётности: формализация реквизита «адрес», введение реквизита «ИНН», введение информации о правопреемнике, указание кода выполняемой работником функции;
2. Фиксированный платёж для ИП: некоторые периоды могут не учитываться (мнение КС РФ);



3. Трудовые договоры с «дистанционными» работниками;
4. Применение пониженных тарифов СМП зависит от данных реестра СМП;
5. Социальные выплаты в пользу работников или возмещение «рабочих» расходов (не) формируют объект обложения страховыми взносами (мнение ФНС России и судебная практика)

### **НДФЛ**

1. Признание дохода физического лица: приобретение имущества по заниженной стоимости, возмещение коммунальных расходов;
2. Трудовые договоры с «дистанционными» работниками: место выполнения работы, статус налогового резидента и ставка НДФЛ;
3. Новый социальный налоговый вычет («спортивный» вычет с 01.01.2022 года);
4. Новые правила предоставления с 01.01.2022 года социальных, инвестиционных и имущественных налоговых вычетов с использованием личного кабинета налогоплательщика;
5. Некоторые вопросы представления формы 6-НДФЛ.

### **Имущественные налоги**

1. Определение объекта обложения налогом на имущество:
  - оборудование как часть здания или самостоятельный актив (судебная практика);
  - неотделимые улучшения земельного участка;
  - ретроспективный пересмотр кадастровой стоимости.
1. Оспаривание кадастровой стоимости по однородным объектам недвижимости;
2. Практика применения пониженных ставок земельного налога.

#### **Контакты:**

**Регистрация на сайте: <https://bit.ly/3pHdYrW>**

**Регистрация по телефону: +7(812) 493-54-66 (доб. 146), Гнездилова Маргарита, координатор мероприятий**