

ИП Мещанинова А.О. совместно с ППБА 26 июня проводит семинар

«Подготовка к полугодовой отчетности. Изменения в налогообложении, бухгалтерском учёте и налоговом законодательстве.»



Спикер: Куликов Алексей Александрович - *Налоговый консультант.*

Программа семинара

09:30 – 10:00 – Регистрация участников семинара (утренний кофе-брейк)

10:00 – 17:00 – Выступление Куликова А. А.

13:00 – 14:00 – Перерыв (обед в ресторане)

► Общие вопросы

- 1. 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.
- 2. 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.
- 3. Практика применения норм об ЕГРЮЛ:**
 - «оживление» организации, исключённой из ЕГРЮЛ;
 - привлечение к субсидиарной ответственности бенефициаров «брошенной» организации.
- 4. 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.).
- 5. 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.

► НДС

1. 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.

2. Применение освобождений от НДС: реализация прав на «отечественное ПО» в составе аппаратно-программного комплекса, НИОКР за счёт бюджетных средств;

3. 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.

4. 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.

5. 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.

► Налог на прибыль

1. 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;
- не востребоваанные дивиденды;
- завуалированная продажа лизингового имущества;
- выручка при продаже товаров через посредников, в том числе через маркетплейсы.

2. Доходы иностранных компаний, подлежащие обложению в Российской Федерации:

- новый перечень «чёрных оффшоров»;
- выплаты иностранным взаимозависимым лицам.

3. 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.

► Страховые взносы

1. Вопросы применения пониженных тарифов: уточнения для аккредитации ИТ-компаний, проверка статуса СМП.
2. Эффективная работа налоговых органов по противодействию «зарплатным схемам»: договоры с ИП, опровержение «самозанятости».
3. Квалификация социальных выплаты в пользу работников – для учёта пенсионных прав и включения в базу для страховых взносов.
4. Получение денежных средств на различные цели под видом «заработной платы»: последствия (судебная практика).

► НДФЛ

1. Доходы по программам лояльности: условия освобождения от НДФЛ и выбор правильности ставки НДФЛ в зависимости от состава участников акции.



2. Получение денежных средств на различные цели под видом «заработной платы»: последствия (судебная практика).
3. Вклад в имущество в целях применения участниками организации положений статьи 220 НК РФ для уменьшения НДФЛ.
4. Эффективная работа налоговых органов по противодействию «зарплатным схемам»: договоры с ИП, опровержение «самозанятости».

► Транспортный налог

1. Порядок определения мощности гибридного автомобиля: ВС РФ и ФНС РФ пока не договорились.

► Имущественные налоги

1. Вопросы квалификации активов в качестве основных средств.
2. Неправильный расчёт налога из-за ошибки в данных Росреестра.
3. Переквалификация движимого имущества в недвижимость – практика ФНС РФ.

► ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

СТОИМОСТЬ УЧАСТИЯ В СЕМИНАРЕ

Что включено в стоимость	Очное участие	Вебинар	Видеозапись	Аудиозапись
Запись семинара	видео, аудио		видео, аудио	аудио
Доступ к онлайн-трансляции		+		
Подборка материалов от лектора	+	+	+	+
Кофе-брейк + обед	+			
Сертификат ППБА/ИПБ	+	+	+	+
Парковка	+			
Возможность задать вопрос лектору во время мероприятия	+	+	Можно прислать заранее вопрос	Можно прислать заранее вопрос
Памятный подарок	+			
СТОИМОСТЬ	7000 р	4000 р	4000 р	3400 р

* Вебинар+запись - 3900 р

Получить дополнительную информацию и зарегистрироваться можно по нижеуказанным контактам.

С уважением,

Екатерина

отдел продаж и организации мероприятий

моб. 8 (931)215-51-52 (WhatsApp, Skype)

reg@bk-seminar.ru, bk-seminar@yandex.ru

www.bk-seminar.ru



ИП Мещанинова А.О.

ИНН 780431962203

ОГРНИП 323784700195212