



Лектор:

КУЛИКОВ Алексей Александрович –

управляющий партнер ООО «Агентство Налоговых Поверенных». Автор комментария к основным положениям Кодекса РФ об административных правонарушениях (2002 г., в соавторстве), практического пособия «Упрощенная система налогообложения» (2003 г., в соавторстве). Ведет постоянную рубрику «Арбитражная практика» в ежемесячном журнале «1С: Бухгалтерия», автор ряда статей в журналах «1С: Бухгалтерия», «Арбитражные споры» и в газете «Учет. Налоги. Право».

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 1 квартал 2021 года

15 апреля 2021 года с 10.00 до 17.00

В программе вебинара будут рассмотрены вопросы:

1. Общие вопросы.

- Проект ФСБУ по оформлению первичных документов и документообороту.
- Очередные изменения НК РФ:
 - изменение сроков хранения документов для целей налогового контроля;
 - доступ третьих лиц к личному кабинету налогоплательщика;
 - очередное расширение доступа налоговых органов к документам, составляющим банковскую тайну;
 - передача ЦБР в ФНС РФ информации о безналичных платежах, осуществляемых на территории Российской Федерации.
- Введение права налоговых органов на истребование документов у держателей реестров владельцев ценных бумаг.
- Применение норм о прослеживаемости товаров: изменение формы счетов-фактур и книг покупок и продаж; проблемы определения перечня «прослеживаемых» товаров (в том числе в составе сложных товаров).
- Вопросы зачёта и возврата переплаты: исчисление трёхлетнего срока для возврата переплаты по налоговому и гражданскому законодательству; право на отражение «старых» расходов, приводящее к увеличению убытка, в текущем периоде; право на возврат уплаченных налогов при признании сделок мнимыми или притворными («симметричная корректировка»).

2. НДС.

- Отдельные вопросы начисления НДС: безвозмездная передача имущества, в том числе неотделимых улучшений арендованного имущества; начисление НДС с сумм полученных бонусов; НДС при возникновении недостач.
- Разъяснения по освобождению от НДС: операций передача прав на программные продукты, определение налоговой базы заказчиками-застройщиками.

- Применение норм об НДС в отношении реализации работ (услуг) за пределами Российской Федерации.
- Отдельные вопросы применения налоговых вычетов: при капитальном строительстве (в том числе в рамках инвестиционных договоров), при неиспользовании имущества в производственных целях.
- Утверждение новых контрольных соотношений к декларации по НДС.

3. Налог на прибыль.

- Признание отдельных доходов: присуждённые штрафы и неустойки, отражение выручки по односторонним актам выполненных работ.
- Введение с 2021 года пониженной ставки по налогу на прибыль для IT-организаций и условия для применения таковой (разъяснения Минфина России).
- Учёт расходов на обеспечение работников, занятых на удалённой работе (документальное оформление и экономическое обоснование) (мнение ФНС России).
- Признание отдельных расходов: убытки от недостач, остаточная стоимость основных средств и неотделимых улучшений арендованного имущества, затраты на реконструкцию самортизированных основных средств, присуждённые штрафы и неустойки, убыток от цессии.

4. Зарплатные налоги.

- Введение с 2021 года пониженных тарифов для IT-организаций и условия для применения таковых (разъяснения Минфина России).
- Установление с 2021 года новых размеров фиксированного платежа для индивидуальных предпринимателей, а также возможность его учёта при расчёте «патентного» налога;
- Невключение в расчёт базы по страховым взносам различных социальных выплат в пользу работников (судебная практика).
- Возмещение расходов на обеспечение работников, занятых на удалённой работе (документальное оформление и экономическое обоснование) (мнение ФНС России);
- Разъяснения ФНС России по исчислению в течение 2021-2022 годов НДФЛ по ставке 15%: в совокупности или в разрезе каждой налоговой базы.
- Определение налоговой базы по НДФЛ в отношении доходов в натуральной форме (статья 211 НК РФ).

5. Имущественные налоги.

- Обновление с 2021 года перечня «дорогих» транспортных средств.
- Представление в налоговый орган сведений о льготах по имущественным налогам.
- Возможные изменения в порядке декларирования налога на имущество в отношении «кадастровых» основных средств.
- Неотделимые улучшения арендованного имущества как объект обложения налогом на имущество организаций.
- Формирование устойчивой судебной практики по недопустимости необоснованного разукрупнения объектов основных средств.
- Неоднозначная судебная практика применения ставки налога для земель ИЖС при намерении использования в предпринимательской деятельности.

Вебинар можно прослушать в режиме реального времени на рабочем месте.

Стоимость – 3900 рублей. Для клиентов Консультант Плюс – 2340 рублей.

Получить дополнительную информацию и записаться на семинар Вы можете по телефону

8-(818)2 63-58-34 или у специалиста по обслуживанию СПС «КонсультантПлюс» в Вашей организации.