



14 июня 2022 года
10.00 – 17.00

Стоимость участия в семинаре - **5000 рублей**
Для клиентов Консультант Плюс Архангельск – **4250 рублей**

Спикер вебинара: **Самкова Надежда Александровна** – ведущий эксперт-консультант по налогообложению компании «ЭЛКОД», член палаты налоговых консультантов, специалист в области налогообложения.

В программе вебинара будут рассмотрены вопросы:

1. Изменения в налогообложении в 2022 году.

- Введение единого авансового налогового платежа для бизнеса.
- Применение «налоговых оговорок» в договорах, фиксация в учете оговорок об исполнении обязательства (оплате).
- Введение АУСН.

Изменения законодательства с 1 июля 2022 года.

2. НДС: методология и практика исчисления с учетом последних изменений.

- Последние изменения по НДС, действующие с 01.01.2022 года (освобождение от НДС услуг общественного питания, особое исчисление НДС при «скупке» у физических лиц бытовой и электронной техники, а также мотоциклов).
- Отдельные вопросы исчисления налоговой базы по НДС.
- Восстановление «входящего» НДС (безвозмездная передача имущества в казну, субсидирование затрат, определение размера пропорции для «правила 5%»).
- Применение налоговых вычетов при условии доказывания цели дальнейшего использования товаров (работ, услуг).
- Прослеживаемость товаров.
- Расторжение договоров и возвраты товара: новые правила для налога на прибыль и НДС.
- Формирование исправлений и корректировок, влияние на заполнение отчетности.
- Отражение авансов выданных и полученных.
- Отдельные вопросы исчисления налога и права на вычеты, раздельного учета и восстановления.
- НДС с учетом последних разъяснений Минфина РФ, ФНС и судебных решений.
- Что нужно учесть при подготовке отчетности по НДС в 2022 году: обзор ошибок, необходимость подачи уточненных деклараций. Изменения в декларации, начиная с отчетности за 1 квартал 2022 года.
- Отдельные проблемные вопросы исчисления НДС с учетом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина РФ и ФНС.

3. Налог на прибыль: сложные вопросы исчисления и уплаты.

- Изменения 2022 года: учет лизинговых платежей, модернизации, убытков.
- Обновление законодательной базы по налогу на прибыль. Инструктивные и разъясняющие письма Минфина РФ и ФНС.

- Требования к документальному оформлению расходов для целей исчисления налога на прибыль.
 - Сложные ситуации при учете основных средств, материальных расходов, оплаты труда, дебиторской и кредиторской задолженности.
 - Сложные вопросы признания прочих расходов (арендных платежей, представительских расходов, расходов на рекламу).
 - Учет расходов и необоснованная налоговая выгода
 - Налоговый учет расходов и необоснованная налоговая выгода в свете ст. 54.1 НК РФ.
4. Налог на имущество организаций: сложные и спорные вопросы.
- Разграничение понятий «движимое имущество» и «недвижимое имущество».
 - Налогообложение недвижимости: налоговая база, балансовая или кадастровая стоимость.
 - Неотделимые улучшения арендованного имущества: особенности налогообложения.
 - Изменения в налогообложении имущества организаций в 2022 году.
5. НДФЛ. 6-НДФЛ за полугодие 2021 года. Контрольные соотношения по 6-НДФЛ. На что обратить внимание. Новый перечень доходов, не облагаемых НДФЛ.
6. Страховые взносы: новое в законодательстве, порядок расчета, особенности исчисления и уплаты. Новая форма отчетности по страховым взносам в ФНС. Изменения в выплате пособий.

Получить дополнительную информацию Вы можете:

по телефону **8 (8182) 655 – 104**

по электронной почте: **shk@ric13.ru**