



КонсультантПлюс

Региональный информационный центр
по Архангельской области

Приглашаем Вас принять участие в трансляции вебинара
«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 1 квартал 2024 года»

12 апреля 2024 года

10.00 – 17.00

Стоимость участия – **4700 рублей**

Для клиентов РИЦ КонсультантПлюс
по Архангельской области – **3760 руб**



Спикер вебинара: **КУЛИКОВ Алексей Александрович** - ведущий налоговый консультант и лектор Санкт-Петербурга, эксперт по налогообложению и правовым вопросам.

Масштабный обзор всех ключевых изменений налогового и бухгалтерского законодательства в одном семинаре. Новшества по НДС, налогу на прибыль и другим налогам, проблемы правоприменительной практики, рекомендации по составлению отчетности за квартал от эксперта.

Чем полезно мероприятие:

- ✓ Будете в курсе важных изменений законодательства: поправки и разъяснения в бухгалтерском и налоговом законодательстве.
- ✓ Разберетесь в сложных вопросах налогообложения: уплата и исчисление НДС, налога на прибыль и прочих налогов.
- ✓ Грамотно составите отчетность: получите практические рекомендации эксперта, минимизируете риск ошибок и штрафов.

В программе вебинара будут рассмотрены вопросы:

1. Общие вопросы

- Вопросы материальной ответственности работников и влияние на вопросы налогообложения (обоснование недостачи, возмещение административного штрафа, полная материальная ответственность).
- Вопросы применения гражданского законодательства:
 - НДС как один из элементов суммы возмещения убытков;
 - экономическая обоснованность цены сделки и возможность её оспаривания;
 - результат услуг как цель договора возмездного оказания услуг и влияние на момент реализации.
- Вопросы применения административного законодательства:
 - назначение наказания при выявлении нескольких административных правонарушений в ходе одной проверки;
 - одновременное привлечение к ответственности организации и её должностных лиц или работников.
- Новая практика по противодействию нелегальной занятости:
 - регулярное представление информации налоговыми органами в адрес региональных органов власти;
 - признаки нелегальной занятости (уровень оплаты труда ниже МРОТ, соотношение средней оплаты труда по организации и средней оплаты труда в регионе, заключение ГПД, взаимодействие с самозанятыми);

- реестр работодателей с выявленными фактами нелегальной занятости.
- Обзор судебной практики применения статьи 54.1 НК РФ:
 - «налоговая реконструкция»;
 - единообразие квалификации фактов хозяйственной жизни разными налоговыми органами;
 - анализ экономической целесообразности схемы «дробления бизнеса»;
 - меры разумной осторожности и документальное обоснование хозяйственных операций.
- Текущие вопросы взаимодействия с налоговыми органами:
 - информационные базы ФНС России как неоспоримое доказательство;
 - уголовная ответственность за представление недостоверных сведений;
 - нарушение сроков вынесения решения о назначении проверки;
 - выявление фиктивности источников заимствований и переквалификация таковых в сокрытую выручку.

2. НДС

- Место реализации товаров и работ (услуг): текущая ситуация и изменения с 01.01.2025 года.
- Особые правила исчисления налоговой базы по операциям «трэйд ин» в отношении автомобилей и мотоциклов.
- Вопросы возникновения налоговой базы по НДС:
 - безвозмездная передача имущества физическим лицом;
 - отступное как способ прекращения обязательства;
 - выход участника из общества и получение действительной стоимости доли;
 - авансирование неденежными способами;
 - формирование налоговой базы с учётом сумм возмещаемых расходов;
 - недействительность или расторжение сделки и обязанность по корректировке ранее начисленного НДС;
 - возможная переквалификация операций с ломом и отходами чёрных и цветных металлов;
 - налоговое агентирование в зависимости от статуса покупателя, являющегося физическим лицом.
- Некоторые вопросы применения пониженных ставок НДС:
 - обновлённые реестры документов для подтверждения ставки 0%;
 - обновлённые перечни товаров, облагаемых по ставке 10%.
- Применение налоговых вычетов и восстановление «входящего» НДС:
 - момент отгрузки как единое основание для списания и принятия к учёту сторонами;
 - вклад в имущество как способ финансирования организации;
 - выход участника из общества и получение действительной стоимости доли.

3. Налог на прибыль

- Формирование доходов для целей налога на прибыль:
 - особенности списания кредиторской задолженности;
 - признание сумм по восстановлению нарушенного права;
 - субсидия на перенос основных средств;
 - переход доли в организации к организации;
 - корректировка налоговой базы по недействительным или расторгнутым договорам;
 - формирование налоговой базы с учётом сумм возмещаемых расходов.
- Формирование расходов для целей налога на прибыль:
 - признание расходов по неотделимым улучшениям амортизируемого имущества;
 - использование повышающих коэффициентов начисления амортизации;
 - обновлённые правила имущественного страхования;
 - лицензионные платежи и платежи в связи с расторжением договора;
 - рекламные расходы и их отграничение от смежных видов расходов;
 - расходы на поддержку участников СВО;
 - доказывание факта недостачи и признание её размера;
 - признание сумм по восстановлению нарушенного права.
- Отдельные вопросы удержания налога на доходы и представление соответствующего отчёта:
 - случаи необходимости удержания налога;
 - отражение в отчёте некоторых видов доходов;
 - установление фактического бенефициара.

4. Страховые взносы

- Усиление администрирования в сфере занятости.
- Применение пониженных тарифов:
 - обязательность таких для страхователя и налогового органа;
 - определение доли доходов при отсутствии деятельности.
- Освобождение компенсационных выплаты: доказывание характера выплаты возлагается на страхователя.
- Отдельные вопросы представления отчётности по страховым взносам.

5. НДФЛ

- Отдельные вопросы формирования налоговой базы – материальная выгода, доходы в натуральной форме – и их отражение в отчётности по НДФЛ.
- Освобождение компенсационных выплаты: доказывание характера выплаты возлагается на налогового агента.
- Отдельные вопросы применения налоговых вычетов.

6. Транспортный налог

- Обновлённый перечень «дорогих» автомобилей.
- Новые правила снятия транспортных средств с налогового учёта и практика его применения.
- Исключение транспортных средств из состава объекта обложения: признание вещественным доказательством, техническая невозможность использования.

7. Имущественные налоги

- Некоторые случаи определения первоначальной стоимости основных средств.
- Неотделимое улучшение арендованной недвижимости как объект обложения налогом на имущество организаций.
- Налоговая льгота в Санкт-Петербурге в отношении «кадастрового» налога и её применение в течение отчётных периодов.
- Вопросы применения пониженных ставок земельного налога.

*Возможно получение **10-часового сертификата о повышении профессионального уровня ИПБ России** или ППБА. 10-часовой Сертификат ИПБ России или ППБА в зачет 40-часовой программы повышения профессионального уровня выдается от 12 апреля 2024 года аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, и оплатившим дополнительную опцию к стоимости участия в вебинаре в размере 1900 рублей.*

Для получения сертификата необходимо заполнить анкету и отправить по электронной почте. Анкета и адрес электронной почты отобразятся в личном кабинете после получения доступа к вебинару.

Получить дополнительную информацию Вы можете:

по телефону **8 (8182) 655 – 104**

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