



**КонсультантПлюс**

Региональный информационный центр  
по Архангельской области

Приглашаем Вас принять участие в трансляции вебинара

**«Новый год бухгалтера –  
обзор изменений бухгалтерского и налогового законодательства, подготовка к  
отчетности за 1 квартал 2025 года»**

**26 марта 2025 года**

10.00 – 17.00

Стоимость участия – **6500 рублей**

Для клиентов РИЦ КонсультантПлюс  
по Архангельской области – **4600 рублей**



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.**

- Реформа бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в периоде до 2030 года:
  - гармонизация ФСБУ и МСФО;
  - синхронизация внешних документов и первичных бухгалтерских документов;
  - раскрытие понятий «профессиональное суждение» и расширение сферы его применения;
  - введение полугодовой (как минимум) промежуточной бухгалтерской отчётности для субъектов, подпадающих под обязательный аудит;
  - усиление значения ГИРБО:
    - отражение данных о прохождении обязательного аудита и промежуточной отчётности, а также гармонизация ГИРБО с иными ГИС;
    - увеличение ответственности за искажение данных ГИРБО;
  - унификация правил составления «обычной» бухгалтерской и консолидированной отчётности, а также уточнение состава субъектов представления последней.
- Налоговые и бухгалтерские последствия реорганизации организации:
  - налоговое правопреемство при различных способах реорганизации;
  - порядок представления отчётности реорганизуемой организацией;
  - (пере)распределение имущества реорганизуемой организации;

- исчисление НДФЛ, НДС и налога на прибыль при (пере)распределении имущества реорганизуемой организации.
- Вопросы применения гражданского законодательства:
  - свобода договора и толкование договора: последствия несогласованности воли сторон сделки, а также возможность оспаривания слабой стороной сделки условий договора при их обременительности;
  - заключение сделок с целью обхода ограничений, установленных законом, в том числе с «недружественными» нерезидентами;
  - последствия хищения вещи и сохранения прав на таковую после возмещения ущерба;
  - толкование безвозмездности сделок через анализ всей системы отношений участников такой сделки (мнение КС РФ).
- Введение сбора за распространение рекламы в Интернете:
  - состав плательщиков, порядок определения базы и порядок исчисления сбора;
  - ставка сбора, срок и порядок его уплаты;
  - технические и технологические моменты взаимодействия с администратором сбора.
- Взаимоотношения с налоговыми органами:
  - адрес «массовой регистрации» как основание для проведения проверки регистрирующим органом сведений в ЕГРЮЛ;
  - экономическое обоснование объекта налогообложения, единообразие его квалификации для участников сделки;
  - неправомерное уменьшение налоговым органом сальдо по ЕНС – последствия;
  - фальсификация доказательств как основание для пересмотра смежных решений;
  - отдельные вопросы истребования документов по статье 93 и 93.1 НК РФ;
  - проверка добросовестности контрагентов – как поставщиков, так и покупателей;
  - несостоятельные налоговые схемы:
    - продажа взаимозависимому лицу по заниженной стоимости;
    - продажа взаимозависимому лицу в целях сокрытия актива от взыскания;
    - схема возвратного лизинга.

## 2. НДС.

- Вопросы определения объекта обложения НДС:
  - обеспечение нормальных условий труда – реализация, обслуживающее производство или обычные расходы;
  - передача имущества в счёт дивидендов или в качестве выплаты действительной стоимости доли в натуре при выходе из состава участников;
  - исчисление налоговой базы по договорам с особыми условиями формирования вознаграждения исполнителя;
  - исчисление НДС с арендной платы в зависимости от (не)включения коммунальных платежей в состав таковой;
  - исчисление НДС при трансграничных поставках товаров или реализации работ (услуг).
- Вопросы применения различных ставок НДС:
  - взаимодействие участников операций по ревизии сделок 1-го квартала на предмет идентичности применённой ставки НДС;
  - разъяснения по применению ставки 0% по международной перевозке и её «российскому плечу»;
  - применение пониженной ставки 10% в отношении отдельных товаров или их частей.
- Вопросы возмещения и восстановления НДС:
  - восстановление «входящего» НДС при осуществлении операций, не облагаемых НДС, в том числе в отношении основных средств, а также при операциях по изменению структуры бизнеса;
  - направленность на осуществление деятельности организации как основание для возмещения НДС.
- Отдельные вопросы представления отчётности по НДС.

### **3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.**

- Признание доходов для целей налога на прибыль:
  - признание даты и размера дохода в соответствии с условиями договора: цена в у.е., определение даты пересчёта, установление момента передача товара и перехода права собственности;
  - получение погашения по фиктивному обязательству (заём, вексель, цессия).
- Признание расходов и (или) убытков:
  - документальное оформление: документы с простой электронной подписью, чек ККТ как способ оформления договора, первичные бухгалтерские документы;
  - материальные расходы (технологические потери, затраты на ремонты, затраты на внутрипроизводственное перемещение);
  - начисление амортизации (применение повышающих коэффициентов начисления амортизации при включении и исключении из соответствующих реестров, а также определение первоначальной стоимости в этих случаях, применение «стандартного» повышающего коэффициента амортизации);
  - применение инвестиционного налогового вычета (соответствие ОКВЭД, экономическая эффективность, последствия для амортизации);
  - признание убытка от прощения долга.
- Отдельные вопросы представления отчётности по налогу на прибыль.

### **4. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ.**

- Компенсационные выплаты при вахтовом и (или) разъездном методе работы.
- Компенсационные выплаты при вредных условиях труда.
- Переквалификация гражданско-правовых договоров в трудовые договоры.
- Различные выплаты в пользу работников как база для исчисления страховых взносов: подарки к праздникам, материальная помощь, различные поощрительные или стимулирующие выплаты.
- Отдельные вопросы представления отчётности по страховым взносам.

### **5. НДС.**

- Новая материальная выгода от продажи доли в уставном капитале: порядок определения, возможность оспаривания, наличие освобождения от налогообложения.
- Материальная выгода по «жилищным» займам: решающее обстоятельство – дата предоставления займа.
- Исчисление дохода на основании сопоставления данных по движению денежных средств по счетам в банке.
- Последствия переквалификации схемы с использованием налоговым агентом самозанятых для уклонения от НДС.
- Вопросы исчисления НДС с компенсаций за особые условия труда.
- Отдельные вопросы представления отчётности по НДС.

### **6. ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ.**

- Уплата транспортного налога при изменении места нахождения транспортного средства, а также при перерегистрации такового в течение одного месяца.
- Квалификация объектов основных средств в качестве объекта налогообложения: мнение ФНС РФ и ВС РФ.

*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 26 марта 2025 года аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, и оплатившим дополнительную опцию к стоимости участия в вебинаре в размере 1950 рублей.*

Получить дополнительную информацию Вы можете:

по телефону **8 (8182) 655 – 104**

по электронной почте: **[glinearh@ric13.ru](mailto:glinearh@ric13.ru)**