



КонсультантПлюс

Региональный информационный центр
по Архангельской области

Приглашаем Вас принять участие в трансляции вебинара

«Бухгалтерская и налоговая отчетность за первое полугодие 2025 года»

23 июня 2025 г

10.00 – 17.00

Стоимость участия – **6500 рублей**
Для клиентов регионального центра
КонсультантПлюс по Архангельской области – **4600 рублей**



КУЛИКОВ Алексей Александрович – ведущий налоговый консультант и лектор Санкт-Петербурга, эксперт по налогообложению и правовым вопросам.

Приглашаем получить обзор важных аспектов применения новых стандартов бухгалтерского учёта, разъяснений ФНС и Минфина, изменений в гражданском и налоговом законодательстве. Отдельное внимание уделяется вопросам начисления и уплаты НДС, налогу на прибыль, страховым взносам и НДФЛ, а также имущественным налогам.

Чем полезно мероприятие?

Будете в курсе важных изменений законодательства: поправки и разъяснения в бухгалтерском и налоговом законодательстве.

Разберётесь 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.

- Общие вопросы применения бухгалтерского законодательства:
 - уточнение сроков введения в действие новых стандартов бухгалтерского учёта;
 - отдельные вопросы применения проекта ФСБУ 9/2025 «Доходы»;
 - признание и обоснование сверхнормативных потерь;
 - структурирование общепроизводственных и общехозяйственных расходов в целях определения полной производственной себестоимости;
 - исчисление сроков договоров аренды в целях применения ФСБУ 25/2018.
- Отдельные вопросы применения гражданского законодательства:
 - определение показателя чистых активов на основании бухгалтерской отчётности или иным способом;
 - оспаривание сделок при ненадлежащем наделении полномочиями генерального директора организации;
 - (не)правомерность установления премий генеральному директору;
 - изменение или расторжение исполненного договора.
- Предстоящие изменения части первой НК РФ:
 - изменение порядка исчисления сроков уплаты налогов и сборов;

- изменение сроков уплаты имущественных налогов;
 - уточнение порядка ведения ЕНС в случае принятия судом обеспечительных мер;
 - уточнение процедур предоставления уведомлений о суммах исчисленных налогов, в том числе введение уведомлений о планируемых суммах налогов и установление порядка списания таких сумм с ЕНС;
 - уточнение правил изменения сроков уплаты налогов: отсрочки при падении спроса, уточнение правил предоставления инвестиционного налогового кредита.
- Отдельные вопросы взаимодействия с налоговыми органами:
- придание законности процедуре оценки налоговыми органами финансово-хозяйственного положения организаций;
 - проведение налоговым органом выемки без должного обоснования;
 - нарушение налоговым органом сроков проведения мероприятий налогового контроля как повод для «излишнего» начисления пеней;
 - правомерность взыскания расходов на досудебное урегулирование споров с административными органами.

2. НДС.

- Отдельные вопросы начисления НДС:
- планируемое уточнение в НК РФ правил признания места реализации услуг по сдаче в аренду оборудования или предоставления вычислительных мощностей для майнинга;
 - установление всех необходимых правил исчисления НДС налоговыми агентами в отношении медных полуфабрикатов;
 - исчисление налоговой базы по туристическому налогу со стоимости туристических услуг – «с НДС» или «без НДС»;
 - использование в расчётах факторинга как способа погашения обязательств и (или) их обеспечения.
- Рассмотрение вопросов исчисления и уплаты НДС при использовании различных платформ при реализации товаров (работ, услуг):
- платформа как клиринговый центр;
 - маркетплейс: определение даты отгрузки, исчисления налоговой базы при предоставлении скидок покупателям (продавцом, маркетплейсом), учёт расчётов «бонусами» («баллами») и т.п.;
 - платформа как оптовый покупатель.
- Отдельные вопросы надлежащего применения ставок НДС:
- применение ставки 0% в отношении операций, связанных с международной перевозкой;
 - некоторые нюансы применения ставок НДС в размере 5% и 7%.
- Вопросы применения налоговых вычетов по НДС:
- исчисление трёхлетнего срока на применение вычета по НДС в зависимости от даты принятия к учёту;
 - исчисление годового срока на возмещение НДС, ранее уплаченного с авансов.

3. Налог на прибыль.

- Отдельные вопросы признания доходов:
- признание в составе доходов суммы возмещения убытков при изъятии имущества;
 - использование факторинга как способа погашения обязательств и (или) обеспечения таких.
- Признание отдельных видов расходов:
- вопросы признания сверхнормативных потерь;
 - структурирование общепроизводственных и общехозяйственных расходов для целей налогового учёта;
 - признание в составе расходов премий руководителю организации;
 - определение стоимости основных средств при наличии общих затрат или прочих расходов на создание таких;
 - признание расходов на создание сайта капитальными вложениями (НМА);

- уточнения в НК РФ по применению повышающего коэффициента начисления амортизации;
- прочие расходы: расходы по содержанию служебного жилья, командировочные расходы, расходы на содержание служебного автотранспорта.

4. Страховые взносы.

- Исчисление налоговой базы по страховым взносам:
 - суточные при направлении в служебные командировки в новые субъекты Российской Федерации;
 - выплата выходного пособия при увольнении;
 - компенсация за задержку выплаты заработной платы, а также иные компенсационные выплаты;
 - начисление страховых взносов с выплат руководителям организации.
- Применение пониженных тарифов страховых взносов:
 - обрабатывающие производства;
 - субъекты малого предпринимательства;
 - уточнение правил начала применения пониженных тарифов.

5. НДФЛ.

- Ожидаемые изменения НК РФ в части НДФЛ:
 - перечня необлагаемых доходов, связанных с командировками;
 - уточнения предоставления «детских» налоговых вычетов по НДФЛ;
 - введение обязанности по представлению налоговой декларации налогоплательщиком при неуплате налога налоговым агентом.
- Текущие вопросы исчисления НДФЛ:
 - НДФЛ с дивидендов, выплаченных (не)пропорционально долям в уставном капитале;
 - период возникновения права на социальные вычеты при несовпадении периода оплаты и периода приобретения соответствующей услуги;
 - возрастание популярности схемы с отчуждением активов через продажу доли в уставном капитале или пая ЗПИФ.

6. Имущественные налоги.

- Ожидаемые изменения в НК РФ в части имущественных налогов:
 - изменение сроков уплаты по итогам года;
 - уточнение правил уплаты налога в отношении сформированного объекта недвижимости.
- Квалификация недвижимости в качестве объекта основных средств после оформления разрешения на ввод в эксплуатацию.
- Применение повышающих коэффициентов при исчислении земельного налога на земли ИЖС организациями.

Получить дополнительную информацию Вы можете:

по телефону **8 (8182) 655 – 104**

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