

ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

20 января 2022г. (г.Москва, 10.00-15.00)

Встреча с экспертом

2 формата участия: очно или онлайн

**Отчетность за 2021 год по НДС, налогу на прибыль и налогу на имущество: на что обратить внимание.
Новое в налогообложении 2021-2022 гг.**

Лектор: **Джаарбеков С.М.** (известный специалист на рынке налогового консультирования, управляющий партнер и генеральный директор юридической компании, член Палаты налоговых консультантов, член Московской аудиторской палаты)

ПРОГРАММА

1. Последние изменения законодательства и правоприменительной практики по налогообложению и налоговому контролю

- Федеральный закон от 2 июля 2021 г. N 305-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации";
- Федеральный закон от 30 апреля 2021 г. N 103-ФЗ "О внесении изменений в статьи 154 и 164 части второй Налогового кодекса Российской Федерации";
- Федеральный закон от 5 апреля 2021 г. N 88-ФЗ "О внесении изменений в статью 219 части второй Налогового кодекса Российской Федерации в части предоставления социального налогового вычета в сумме, уплаченной налогоплательщиком за оказанные ему физкультурно-оздоровительные услуги"
- Федеральный закон от 17 февраля 2021 г. N 6-ФЗ "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации"
- Федеральный закон от 17 февраля 2021 г. N 8-ФЗ "О внесении изменений в главы 23 и 25 части второй Налогового кодекса Российской Федерации"
- Федеральный закон от 29 декабря 2020 г. N 470-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах"
- Федеральный закон от 23 ноября 2020 г. N 374-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации"
- Федеральный закон от 9 ноября 2020 г. N 371-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и Закон Российской Федерации "О налоговых органах Российской Федерации"
- Письмо ФНС России от 10.03.2021 N БВ-4-7/3060@ «О практике применения статьи 54.1 НК» и другие документы

2. Налог на добавленную стоимость

- Инструменты налоговиков: АСК НДС-2. Big data и Система управления рисками «СУР АСК НДС-2». АИС «Налог-3» и другие системы.
- Доля вычета НДС (в т.ч. в регионе). Значение и применение этого показателя налоговой службой.
- Перенос вычета НДС на будущие периоды (п. 1.1 ст. 172 НК РФ). Как не допустить ошибок?
- Как правильно указать НДС в договоре: правоприменительная практика и типичные ошибки.
- Счет-фактура. Опасные и неопасные ошибки в счетах-фактурах на примере правоприменительной практики.
- Налоговые вычеты. Основные правила налогового вычета НДС (ст. 170, 171, 172 НК РФ). Налоговые споры по контрагентам (прежде всего, по поставщикам). Важные правила подтверждения проявления должной осмотрительности и осторожности на основании ст. 54.1. НК РФ, с учетом последней судебной практики. Инструменты снижения налоговых рисков (заверение об обстоятельствах и т.д.)
- Вычет НДС по основным средствам и при капитальном строительстве.

- Раздельный учет НДС в случае осуществления операций облагаемых и необлагаемых НДС. Учетная политика по раздельному учету. Правило 5% в раздельном учете и особенности его применения. Судебная практика по раздельному учету.
- Как организовать раздельный учет при выдаче займов, что принять весь НДС к вычету?
- Восстановление НДС (ст. 170 НК РФ). Восстановление НДС по авансам, при передаче имущества в уставной капитал и т.д.
- Строительно-монтажные работы для собственного потребления (хозяйственный способ строительства). Начисление НДС. Особенности вычета НДС. Порядок выставления счета-фактуры.

3. Налог на прибыль организаций

- Экономическая обоснованность расходов: как налоговики и суды применяют этот принцип
- Расходы на премии: как правильно оформить и подтвердить премии. Типичные ошибки в обосновании премий.
- Расходы, связанные с сокращением персонала (п. 9 ст. 255 НК).
- Списание дебиторки (безнадежные и сомнительные долги). Резерв по сомнительным долгам. Трудные вопросы списания долгов. Списание по сроку исковой давности, списание долгов недействующей организации и т.п.
- Списание кредиторки: судебная практика.
- Офисные расходы и их обоснование по пп. 7 п. 1 ст. 264 НК РФ (питьевая вода, растения для офиса, пункты питания, кондиционеры, обогреватели, иные расходы для обеспечения офиса)
- Фитнес для сотрудников
- Командировочные расходы: суточные, транспортные расходы, проживание и питание, расходы в иностранной валюте. Документальное подтверждение командировочных расходов.
- Представительские расходы. Сложные вопросы признания представительских расходов. Применение норматива представительских расходов. Документальное оформление представительских расходов.
- Привлечение посредников (взаимозависимые посредники, технические посредники): на что обратить внимание
- Проценты по долговым обязательствам: сложные вопросы. Кому, когда и как применять нормативы, установленные ст. 269 НК РФ.
- Беспроцентные займы.
- Перенос убытков на будущие периоды (ст. 283 НК РФ). Документальное подтверждение переносимых убытков. Обзор судебной практики по переносу убытков. Схема с переносом убытков в группе компаний.
- Прямые и косвенные расходы. Значение подразделения расходов на эти две категории. Вправе ли налогоплательщик сократить перечень прямых расходов, указанный в ст. 318 НК РФ? Арбитражная практика по признанию прямых и косвенных расходов.
- Ошибки. Как правильно исправить, чтобы не попасть на штраф.
- Учетная политика по налогу на прибыль: как выбрать оптимальные подходы. Резерв по сомнительным долгам, резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, резерв на ремонт основных средств, резерв на оплату отпусков. Инвестиционный налоговый вычет.

4. Ответы на вопросы, практические рекомендации.

Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в Налоговый кодекс Российской Федерации, Трудовой кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения семинара

Стоимость участия: очно - 10900 рублей, онлайн - 9900 рублей.

Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!

В стоимость включено: очное участие или онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод. материалы, сертификат о прослушивании, фин. документы, канцелярия и питание (при очном участии).

Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:
8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, post@gbi-c.ru**