



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

6 сентября 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

Комплаенс-2024.

Изменения законодательства по скупке металлолома. Криптовалюта. Налогообложение и первичные документы.

Лектор: **Ильюшина Н.В.** (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель Института профессиональных бухгалтеров России)

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

ПРОГРАММА

1. Новое в законодательстве: в части изменения законодательства по скупке металлолома
Федеральный закон от 10.07.2023 № 304-ФЗ «О внесении изменения в статью 13-1 Федерального закона «Об отходах производства и потребления» 1.1. Незаконная предпринимательская деятельность на примере «профессионального сборщика металлолома – физического лица»
- Когда можно считать, что происходит именно это? Какие объемы и прочее?
- Является ЮЛ-плательщик такому физ лицу участником незаконной схемы?
- Несет ли риски банк, обслуживающий ЮЛ и/или ФЛ и проводящий такие расчеты?
- Как смотрит налоговая, на физических лиц, которые сдают лом в промышленных масштабах?

2. Санкции и расчеты криптовалютами

2.1. Оплата Российского экспорта, наличными ден. средствами, источники которых формируются при помощи финансовых инструментов в т. ч. криптовалютой.
2.2. Кейс 1: Юридическое лицо резидент Турции, счет открыт в Российском Банке, выступает в качестве агента-посредника и покупает у российских Банков/Аффинажных заводов золотые слитки для экспорта резиденту ОАЭ. Расчеты резидента ОАЭ с резидентом Турции идут наличными/криптовалютой (USDT/Tether). Расчетный счет резидента Турции в Российском банке пополняется наличными. Какие возникают риски, как их минимизировать?
2.3. Кейс 2: Юридическое лицо резидент Киргизии, собирается открыть счет в Российском Банке и будет переводить собственную выручку на свой счет в Киргизию. Какие возникают риски, как их минимизировать?

3. Налогообложение

3.1. Совмещение разных систем налогообложения, примеры.
- Возможно ли совмещать налоговый режим патент и УСН?
- Может ли ИП на УСН стать самозанятым, а потом снова перейти на УСН?
3.2. НК РФ Статья 167. Момент определения налоговой базы:
- Можно ли заявить вычет НДС со стоимости неоплаченных товаров, но которые уже принадлежат налогоплательщику на праве собственности?
- Корректен ли принцип расчета НДС к уплате, основанный на движении денежных средств по расчетному счету?
- Верно ли утверждение, что НДС исчисляется по налоговой декларации на основании первичных документов (счетов-фактур полученных и выданных), никак не привязываясь к фактическим расчетам?
- Корректно ли утверждение: Момент уплаты НДС — наиболее ранняя из двух дат: момент получения денежных средств и момент перехода права собственности на продукцию.
3.2. Пример: компания А в январе получила металлолом от компании Б (100 млн. руб., оплата товара с отсрочкой после реализации), но по факту не оплатила его, (оплата по факту пройдет в июне после реализации), при этом компания А ведет деятельность, и закупила в феврале медную катанку с НДС (50

млн. руб) и реализовала ее на предприятия за 100 млн руб. в феврале. Может ли компания А в первом квартале включить в вычет НДС поставленную продукцию от компании Б?

4. Первичные документы

4.1. Транспортные накладные и иные сопроводительные документы: порядок использования и заполнения, случаи обязательного наличия. ОСВ 60.02 (проводки и учет авансов).

4.2. Единый налоговый счет, что запросить у компании, чтобы увидеть ее срез по видам налога

5. Ответы на вопросы

В случае принятия новых нормативных правовых актов и (или) внесения изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации, Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты программа может быть частично изменена и актуализирована на момент проведения вебинара.

Стоимость участия – 10900 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр + запись мероприятия, метод. материалы, сертификат о прослушивании, фин. документы.

*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, vsb@gbi-c.ru