8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

НДС, налог на прибыль, налог на имущество: налоговая реформа 2025, сложные вопросы налогообложения, списание дебиторской и кредиторской задолженности

На семинаре рассматриваются последние и планируемые в 2025 году изменения законодательства,правоприменительная практика по налогообложению и налоговому контролю, подробно разбираются вопросы документального оформления и налогового учета списания дебиторской и кредиторской задолженностей, тонкости налогообложения и учета таких форм расчетов, как авансы, задаток, обеспечительный платеж, оплата третьим лицом, даются разъяснения по важным вопросам налогообложения уступки права требования и факторинга, займов, в том числе и внутрифирменных.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов по налоговому планированию, налоговых юристов, аудиторов.

Цель обучения

Рассмотреть последние изменения в налогообложении (НДС, налог на прибыль, налог на имущество, спецрежимы) в разъяснениях эксперта, получить практические рекомендации по практике исчисления в 2024-2025 годах, особенности налогового учета списания дебиторской и кредиторской задолженности.
Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Отдельные семинары в рамках курса

- Дебиторская и кредиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам, налоговые последствия 2024 года
- НДС, налог на прибыль, налог на имущество в 2024 году: последние изменения в налогообложении

Участие возможно отдельно в каждом семинаре.

Программа обучения

День 1.

Последние изменения налогового законодательства.

Налоговая реформа 2025:

- Налог на прибыль – ставка 25% и новый федеральный инвестиционный налоговый вычет.
- Уплата НДС плательщиками УСН, с доходами более 60 млн. руб.
- Новые условия для УСН.
- Дробление бизнеса и налоговая амнистия.
- Новые ставки НДФЛ.
- Увеличение имущественных налогов для дорогой недвижимости.

Взаимозависимые лица и контролируемые сделки: существенные изменения с 2024 (ФЗ от 27.11.2023 № 539-ФЗ), в том числе:

- Новые безопасные интервалы рыночных процентных ставок по займам.
- Новые основания для взаимозависимости.
- Вторичная корректировка цены.
- Повышены штрафы за непредставление и ошибки в уведомлении о контролируемых сделках, за непредставление документации ТЦО и в иных случаях.
- Существенно увеличен объем информации, отражаемый в отчетности ТЦО.
- Новая льгота по налогу на прибыль с дивидендов (ставка 0%) при перекрестном владении.

Нормы расходов на компенсацию за использование для служебных поездок личных легковых автомобилей.

Уточнение правил налогового учета имущества, полученного без несения затрат (безвозмездно или при инвентаризации).

Изменения в налоговом учете ОС и НМА.

Открытый перечень расходов на добровольное имущественное страхование.

Увеличение до 300 руб. лимита расходов на единицу рекламных материалов для освобождения от НДС и как правильно пользоваться этой льготой.

Компенсация дистанционным работникам: налог на прибыль, страховые взносы и НДФЛ.

НДС с сервитута, выплачиваемого государственным или муниципальным органам власти

Повышающий коэффициент 1,5 (2) для первоначальной стоимости ОС из перечня российского высокотехнологичного оборудования.

Свежая судебная практика по налоговым вопросам, в том числе:

- Обоснованность вычета НДС при приобретении предметов и устройств для офиса, при приобретении автомобиля за счет займа, полученного от учредителя и т.п.
- Переквалификация компенсации, выплачиваемой за использование личного имущества работника, в премию.
- Правомерность учета в расходах затрат на внутренний аутсорсинг, приобретение услуг и работ у ИП (УСН).
- Доначисление страховых взносов и НДФЛ по договорам с самозанятыми и ИП в связи с переквалификацией отношений в трудовые.
- Дробление бизнеса.
- Взыскание убытков с руководителя, который инициировал незаконное дробление бизнеса.
- Передача предмета лизинга взаимозависимому физлицу по нерыночным ценам.
- Налоговый контроль рыночности цен.
- Переквалификация премий работающим акционерам в дивиденды.
- Ошибка в учете резерва на гарантийный ремонт для налога на прибыль (ст. 267 НК).

Налог на добавленную стоимость.

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. Основные требования к счету-фактуре. Опасные и неопасные ошибки в счетах-фактурах на примере правоприменительной практики.

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, чтобы принять весь НДС к вычету?

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).

Командировочные расходы: примеры из практики. Документальное подтверждение командировочных расходов.

Представительские расходы. Сложные вопросы признания представительских расходов. Применение норматива представительских расходов. Документальное оформление представительских расходов.

Налоговые убытки и их перенос (ст. 283 НК).

Офисные расходы: как их правильно учесть.

День 2.

Последние изменения по налоговым последствиям расчётов (рыночный уровень процентов по внутрифирменным займам, как изменения ключевой ставки ЦБ РФ влияют на налоги, свежая судебная практика по налоговым последствиям различных форм расчётов и т.п.).

Списание дебиторки (безнадежный долг).

- Как оформить списание дебиторки: основные правила.
- Списание дебиторки в связи с истечением срока исковой давности.
- Списание дебиторки в связи с ликвидацией контрагента: возможные варианты.
- Дебиторка при банкротстве контрагента, ликвидации ИП.
- Списание дебиторки на основании постановления пристава-исполнителя.
- Списание дебиторки в будущих периодах: налоговые риски.
- НДС при списании выданного аванса.
- «Искусственная» дебиторка: примеры из практики.
- Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.
- Спорная ситуация с созданием резерва по сомнительным долгам при реализации товара с отсрочкой платежа. Какой выход из ситуации?
- «Искусственный» резерв по сомнительным долгам.

Списание кредиторки.

- Как оформить списание кредиторки: основные правила.
- Основные правила признания кредиторки в доходах.
- НДС при списании полученного аванса.
- «Искусственное» продление кредиторки: налоговые риски.
- Судебная практика по списанию кредиторки.

Расчеты: налоги и учет.

- Авансовый НДС: на что обратить внимание.
- Учет условий о зачете аванса в договоре.
- Практика переквалификации полученного займа в аванс.
- Задаток и обеспечительный платеж, отступное.
- Оплата третьим лицом: как правильно оформить?

Уступка права требования долга (цессия).

- Документальное оформление цессии.
- Особенности НДС и налога на прибыль при уступке прав требования долга.
- Предоставление поручительства: налоговые последствия.

Займы.

- Особенность учета процентов по займам займодавцем и заемщиком.
- Можно ли применять беспроцентные займы?
- Внутрифирменные займы: на что обратить внимание?
- Нужно ли обосновывать рыночность процента по займам?

Преподаватели

ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович

Налоговый консультант, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», эксперт по налогообложению. Руководил крупными налоговыми проектами в российских и иностранных компаниях (АВТОТОР, ОАО «Москапстрой», ГУП «Московский метрополитен», Телеканал СТС, ЗАО «САБМиллер РУС», Helios и др.), в т. ч. обеспечивал формирование позиции для эффективного отстаивания интересов налогоплательщика в судах разных инстанций.

В качестве помощника депутата Госдумы РФ участвовал в экспертизе поправок в Налоговый кодекс РФ. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый бенчмаркинг», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций налогообложению и бухгалтерскому учету.