

Лекция

Налогообложение в 2021 году: налог на прибыль и НДС

Лектор: Смирнова Татьяна Степановна – к.ю.н., эксперт по налогообложению и налоговому контролю, налоговый консультант. Начальник отдела документальных проверок и ревизий Управления Экономической безопасности и противодействия коррупции МВД РФ (УЭБ и ПК)

Дата: 19 октября 2021 года

Время: 10:00-17:00

Техподдержка во время трансляции по телефону: 8 495 260-0161

План мероприятия:

1. Налоговое администрирование.

- Новое во взаимоотношениях налоговых органов и налогоплательщиков в 2021 г.
- Методические рекомендации ФНС по ст.54.1 НК с учетом судебной практики.
- Порядок подписания документов электронной подписью в 2022 г. – новые требования законодательства.

2. НДС.

- Новая декларация по налогу, внедрение системы прослеживаемости импортных товаров, совершенствование налогового администрирования в налоговой декларации, электронные сервисы ФНС по проверке 0 ставки, и др. новшества.
- Важные судебные решения и разъясняющие письма МФ и ФНС.
- Разбираем проблемы вместе: авансы, обеспечительные платежи, момент определения, отдельный учет, скидки, бонусы, штрафы, неустойка, отсрочка платежа, возврат товара, ошибки в счетах фактурах.
- Подтверждаем экспорт, работа со странами ЕАЭС, импортные операции и определяем место реализации работ, услуг правильно.

3. Налог на прибыль.

- Новации законодательства на 2022 год: санаторно-курортное лечение работников и членов их семей, новая декларация по налогу, конкретизация норм, касающихся налогового учета расходов на модернизацию амортизируемого имущества с учетом судебной практики, правила по применению инвестиционного налогового вычета.
- Передача в государственную или муниципальную собственность имущества – затраты компании.
- Расширение перечня необлагаемых доходов и др. изменения.
- Доходы и расходы 2021 г.:
 - Доходы от реализации.
 - Внереализационные доходы.
 - Дата признания доходов.
 - Документальное подтверждение доходов.
 - Доходы в виде штрафов и пени по хозяйственным договорам, доходы по длительным договорам и др.
- Расходы. Экономическая обоснованность и документальное подтверждение расходов.
- Как электронными документами (чеками, билетами и БСО) подтвердить расходы Дата признания расходов. Прямые и косвенные расходы. Арбитражная практика по признанию прямых и косвенных расходов.
- Основные средства. Расходы на оплату труда: выплата премий, ДМС, оплата питания, туристических путевок, процентов по ипотечным кредитам и др.
- Прочие расходы: транспортные расходы, консультационные и информационные услуги, расходы на рекламу, командировочные и представительские, расходы, связанные с улучшением условий труда и др.
- Внереализационные расходы.
 - списание безнадежных долгов.
 - Перенос убытков на будущие периоды.
 - Проценты по долговым обязательствам.
 - Резерв по сомнительным долгам.
 - Особый расход по прибыли – налог на имущество.

- Новые положения НК по налогу с 2022 года.
- Разграничение движимого и недвижимого имущества в спорах с ФНС.
- Ключевые ориентиры судебных решений при квалификации имущества.
- Как определять движимое и недвижимое имущество - разъяснения МФ и ФНС, судебные решения.
- Новые требования 2021 года к расчету налога по кадастровой стоимости.

4. Арбитражная практика по налогу на прибыль: самые интересные судебные дела берем на вооружение для защиты компании и учимся на чужих ошибках.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ