

## **Лекция**

# **НДС, налог на прибыль, налог на имущество: практика исчисления в 2022 году, последние обновления законодательства**

**Лектор: Рабинович Альмин Моисеевич** – Руководитель Управления бухгалтерского и налогового консалтинга АКГ «ФинЭкспертиза», к.и.н

**Дата:** 08 февраля 2022 года

**Время:** 10:00-15:00

**Стоимость:** 13 500 руб. с НДС

### **Документ о повышении квалификации:**

- Сертификат ИПБР\* в объеме 10 часов

*\*Оформляется действующим членам ИПБР. Стоимость - 2340 руб. с НДС  
к сумме счёта (установлена ИПБР, отдельной строкой не выделяется)*

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

## **План мероприятия:**

### **1. ОБЩИЕ ВОПРОСЫ**

- Учитываем новые установки ФНС России и новую арбитражную практику по применению ст.54.1 НК РФ.

### **2. НДС**

- Принятые и ожидаемые изменения 2022 года в НК РФ.
- Влияние новых ФСБУ на бухгалтерский учет расчетов по НДС.
- Актуальные вопросы применения налоговых вычетов.
  - Влияние прослеживаемости товаров.
  - Дискуссионные моменты выполнения условий вычета («для осуществления облагаемых операций», законный и правильный ли счет-фактура, принятие к учету. соответствующие первичные документы).
  - «Перенос» вычетов, в том числе вычет частями.
  - Вычет по основным средствам, НМА и подрядным СМР.
  - Вычет при приобретении услуг в электронной форме.
  - Вычет при ставке 0%.
  - Вычет НДС при авансах у продавца и покупателя в разных ситуациях.
  - Вопросы раздельного учета НДС – новые нюансы и акценты.
- Налоговая база и восстановление вычетов по НДС (в режиме ответов на вопросы).

### **3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ**

- Принятые и ожидаемые изменения 2022 года в НК РФ.
- Влияние новых ФСБУ на соотношение бухгалтерского и налогового учета.

### **4. АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ПРИЗНАНИЯ РАСХОДОВ.**

- Основные средства как расход
  - Формирование первоначальной стоимости - альтернативные варианты учета ее составляющих.
  - Споры по амортизационной группе. Амортизация после улучшений.
  - Ремонт или модернизация - критерии и примеры различия.
- Материальные расходы и расходы на оплату труда.
  - Когда признаются расходы на работы и услуги сторонних организаций при бумажном и электронном документообороте.
  - Премии и аналогичные выплаты под лупой налоговых органов.
- Прочие и внереализационные расходы и иные вопросы.
  - Резервирование сомнительных, списание безнадежных долгов, аренда, ликвидация основных средств и объектов незавершенного строительства и др.
  - Прямые и косвенные расходы.
  - Доходы для целей по налогу на прибыль организаций (в режиме ответов на вопросы).

**5. НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ**

- Принятые и ожидаемые изменения 2022 года в НК РФ.
- Влияние новых ФСБУ на налоговую базу.

**6. АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ**

- Налогообложение по кадастровой стоимости - проверяем его обоснованность.
- Налогообложение по среднегодовой стоимости - движимое или недвижимое.

**ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ**