

## Лектор: **Стажкова Мария Михайловна**

Генеральный директор «Национальной Гильдии Бухгалтеров и Аудиторов», кандидат экономических наук, член Института внутренних аудиторов и института Международного института внутренних аудиторов, независимый консультант-эксперт в сфере бухгалтерского и налогового учета, преподаватель курсов повышения квалификации, семинаров, авторских тренингов.

# НДС, налог на прибыль, налог на имущество — практика исчислений

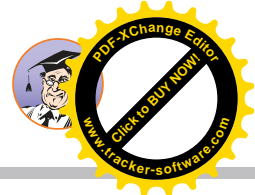
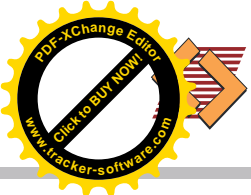
[seminar@cons45.ru](mailto:seminar@cons45.ru) Телефон 8-909-149-05-75 Анастасия ( viber)

**дата проведения**  
8 апреля 2024 года  
с 12:00 до 16:00

### План лекции

- 1. Последние обновления нормативно-правовой базы по налогообложению: на что обратить внимание?**
- 2. НДС: обзор основных изменений, практические вопросы исчисления и уплаты налога в 2024 году.**
  - Новые освобождения, расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0% и 10%.
  - Упрощение документального подтверждения экспорта товаров.
  - Изменение момента возникновения налоговой базы при неподтвержденном экспорте и т.д.
  - Новое в порядке возмещения НДС, расширение возможностей в ускоренном возмещении.
  - Перспективы изменений в налогообложении и администрировании НДС.
- 3. Налогообложение НДС. Сложные вопросы по НДС.**
  - В какой момент возникает база для начисления НДС. НДС при получении штрафов и иных расчетов с контрагентами. Когда нужно и когда не нужно платить НДС при получении штрафов и компенсационных выплат.
  - Обложение НДС поступлений, связанных с оплатой товаров, работ, услуг (сверх установленной сторонами цены договора): что это такое, самые типичные случаи и часто совершаемые ошибки. НДС-последствия безвозмездной передачи.
- 4. Выставление счетов-фактур.** Ошибки в счетах-фактурах. Исправительные и корректировочные счета-фактуры.
- 5. Сложные ситуации налогообложения НДС:** как определяется налоговая база при использовании в расчетах авансов, при обнаружении в ходе оприходования товаров недостач (недовложений), при возврате дефектных и качественных товаров от покупателя продавцу.
- 6. Налоговые вычеты.** Общий порядок применения. Правила НДС-вычетов, которые нельзя забывать. Случаи, когда организация может осуществлять вычет в течение 3 лет и когда не имеет права переносить вычет НДС.
- 7. Применение вычетов в особых ситуациях** (нормируемые расходы, расторжение договора и возврат авансовых платежей и проч.).





- 8. Ведение раздельного учета при осуществлении облагаемых и необлагаемых операций.**  
НДС в случае списания объекта основных средств до завершения срока его полезного использования.
- 9. НДС при посреднических сделках.**
  - Операции по договору комиссии и агентскому договору.
  - Особенности составления счетов-фактур в рамках посреднических договоров.
- 10. Налоговое агентирование.**
  - Аренда федеральной, региональной и муниципальной недвижимости.
  - Формирование налоговой базы при расчетах в иностранной валюте.
  - НДС у налогового агента – источника дохода иностранного юрлица.
  - Особый порядок уплаты налога при реализации металлолома, макулатуры и сырых шкур.
- 11. Изменения в налогообложении прибыли 2024 года.**
  - Временный порядок признания курсовых разниц в налоговом учете и налоговой отчетности.
  - Варианты уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль.
  - Влияние на налоговую базу по прибыли мероприятий, связанных с СВО.
  - Иные принятые и ожидаемые поправки налогообложения прибыли.
- 12. Порядок ведения налогового учета по налогу на прибыль.**
  - Порядок признания доходов налогоплательщика, признание доходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам.
  - Признание доходов и расходов при различных вариантах перехода права собственности.
  - Различия при признании доходов и расходов от выполнения работ и оказания услуг.
  - Рекламные и представительские расходы.
  - Амортизируемое имущество в налоговом учёте: сложные вопросы.
  - Сложные ситуации при учёте неамортизируемого имущества, материальных расходов, оплаты труда, дебиторской и кредиторской задолженности, компенсаций дистанционным работникам.
- 13. Налог на имущество организаций: сложные и спорные вопросы.**
  - Разграничение понятий «движимое имущество» и «недвижимое имущество».
  - Налогообложение недвижимости: налоговая база, балансовая или кадастровая стоимость.
  - Влияние ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на налоговую базу в виде среднегодовой стоимости.
- 14. Ответы на вопросы**

**Стоимость точки доступа - 3600 рублей**

