

ВСТРЕЧА С ЭКСПЕРТОМ

 12.апреля.2021, понедельник **Станислав Джаарбеков****Налоги в 2021 году: НДС,
налог на прибыль, налог на
имущество, спецрежимы** 10:00 - 17:0010 часов для сертификата
ИПБ России

Трансляция 9 000 руб.

 Сертификат ЦО «ЭЛКОД»[Зарегистрироваться](#)

Лектор

**Станислав Джаарбеков**

Юрист, аудитор, налоговый консультант с опытом реализации консультационных проектов на крупных и средних предприятиях России.

Программа

1. Последние изменения законодательства и правоприменительной практики по налогообложению и налоговому контролю (Федеральный закон от 17.02.2021 №6-ФЗ, Федеральный закон от 29.12.2020 №470-ФЗ, Федеральный закон от 09.11.2020 №371-ФЗ, Федеральный закон от 31.07.2020 №265-ФЗ, Федеральный закон от 31.07.2020 №266-ФЗ, Федеральный закон от

22.04.2020 №121-ФЗ, Федеральный закон от 01.04.2020 №102-ФЗ, Федеральный закон от 01.04.2020 №101-ФЗ).

2. Налог на добавленную стоимость.

- Инструменты налоговиков. АСК НДС-2. Big data и Система управления рисками «СУР АСК НДС-2». АИС «Налог-3», другие системы.
- 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. Электронный счет-фактура. УПД.
- Налоговые вычеты. Основные правила налогового вычета НДС (ст.170, 171,172 НК РФ). Налоговые споры по контрагентам, прежде всего по поставщикам. Важные правила подтверждения проявления должной осмотрительности и осторожности на основании ст.54.1. НК РФ с учетом последней судебной практики. Инструменты снижения налоговых рисков (заверение об обстоятельствах).
- Вычет НДС по основным средствам и при капитальном строительстве.
- 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, что принять весь НДС к вычету.

3. Налог на прибыль организаций.

- Экономическая обоснованность расходов: как налоговики и суды применяют 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 РФ).
- Списание дебиторки (безнадежные и сомнительные долги). Резерв по сомнительным долгам. Трудные вопросы списания долгов. Списание по сроку исковой давности, списание долгов

недействующей организации.

- Списание кредиторки: судебная практика.
- Офисные расходы и их обоснование по пп.7 п.1 ст.264 НК РФ (питьевая вода, растения для офиса, пункты питания, кондиционеры, обогреватели, иные расходы для обеспечения офиса)
- Фитнес для сотрудников.
- Командировочные расходы: суточные, транспортные расходы, проживание и питание, расходы в иностранной валюте. Документальное подтверждение командировочных расходов.
- Представительские расходы: Сложные вопросы признания. Применение норматива представительских расходов. Документальное оформление представительских расходов.
- Привлечение посредников (взаимозависимые посредники, технические посредники): на что обратить внимание.
- Проценты по долговым обязательствам: сложные вопросы. Кому, когда и как применять нормативы, установленные ст.269 НК РФ.
- Беспроцентные займы.
- Перенос убытков на будущие периоды (ст. 283 НК РФ). Документальное подтверждение переносимых убытков. Обзор судебной практики по переносу убытков. Схема с переносом убытков в группе компаний.

4. Налог на имущество организаций.

Последние изменения и судебная практика по налогу на имущество организаций.

5. Спецрежимы (УСН, ПСН, НПД) и субъекты МСП.

- Последние изменения в спецрежимах.
- Льготный тариф страховых взносов для субъектов МСП.
- Схема дробления бизнеса: обзор правоприменительной практики.

После обучения вы получите



Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения



10 часов для сертификата ИПБ России

10 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации



Ссылки на КонсультантПлюс

Ссылки на документы в СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме

в Центре образования «ЭЛКОД»

Расписание О Центре Корпоративное обучение Абонементы