

ПРОГРАММА СЕМИНАРА

САМЫЕ «ГОРЯЧИЕ» ВОПРОСЫ ПО НАЛОГООБЛОЖЕНИЮ ЗА 2019 ГОД И ОЖИДАЕМЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ 2020 ГОДА.

Налог на прибыль:

1. Нереальные операции как ключевой вопрос налоговых проверок. Разбор на примерах из методических рекомендаций налоговиков и позитивной практики оспаривания.
2. Безнадежная дебиторская и кредиторская задолженности: как определить начало срока исковой давности, когда списывать, как оформить документально, как учесть в налоговых разницах. Все о резерве сомнительных долгов, а также последние законодательные изменения в дисконтировании.
3. Кредиты и займы от нерезидентов: ограничения для налоговых разниц, особый взгляд налоговой на курсовые разницы, финансовые траты и дисконтирование.
4. Первичные документы: обязательные реквизиты, факсимиле, электронная подпись, дата отражения в учете. Полномочия должностного лица на подписание договора в отдельных случаях.
5. Улучшение основных средств и нематериальных активов: определяем, что капитализируем, а что списываем на расходы учета. Примеры для разных групп основных средств. Отдельные правила для МНМА.
6. Обеспечение будущих расходов: что должна раскрывать учетная политика, чем документально оформить, какие расходы учитывать в налоговых разницах.
7. Определение дохода от реализации товара: условия договора, транспортные документы.
8. Штрафы, пеня, неустойки: где ищут информацию налоговики и как себя обезопасить от нежелательных доходов, когда такие затраты должны быть отображены в налоговых разницах.
9. Доходи нерезидентам и применение пониженных ставок: что нужно знать о ключевых пунктах конвенции по избежанию двойного налогообложения, какие документы необходимо иметь при проверке.
10. Операции с нерезидентами, которые имеют особенные организационно-правовые формы или зарегистрированы в низконалоговых юрисдикциях: существующие ограничения и как избежать нежелательных расходов для бизнеса.
11. Операции с неприбыльными организациями: все об ограничениях при приобретении товаров (работ, услуг) или при бесплатной их передаче и финансовой помощи.

Налог на добавленную стоимость:

1. Практика проверок по НДС: на что обращают внимание контролирующие органы при проверках.
2. Товарно-транспортная накладная и налоговый кредит на приобретенное топливо – тонкая взаимосвязь.
3. Отсутствие маршрута в маршрутном листе – отсутствие налогового кредита.
4. Срок регистрации накладной в последние часы – судебное решение в пользу налогоплательщика.
5. Номенклатура товаров – одинаковая на всех этапах.
6. Важна ли для НДС себестоимость продукции, работ и услуг.
7. Гарантийные ремонты – внимание на договора.
8. Экспорт ниже цены приобретения, себестоимость самостоятельно изготовленной продукции, обычные цены – определяем базу налогообложения.
9. Округление финансовых показателей – есть ли риски у покупателей.
10. Возмещение и компенсации – всегда ли есть «поставка» товаров/услуг.
11. Страховое возмещение и НДС.
12. Программное обеспечение – вариации с НДС (анализ практики договоров).

13. Бухгалтерский учет НДС в связи с утратой юридической силы Инструкции Минфина по бухгалтерскому учету налога на добавленную стоимость.
14. Услуги нерезидента-плательщику НДС – случаи, когда НДС необходимо платить.
15. Рекламные мероприятия и НДС.

Налог на доходы физических лиц:

1. Услуги от предпринимателя-иностранца.
2. Обучение, курсы, обследования, осмотры – случаи дополнительного блага.
3. Корпоративные мероприятия, празднование, питание.
4. Место работы сотрудников и место регистрации предприятия не совпадают.
5. Такси, чаевые, другие расходы в командировке, что может стать дополнительным благом.

Применение РРО: актуальные вопросы и ожидаемые изменения.



1. РРО и банковские терминалы.
2. РРО и расчеты через Интернет.
3. РРО и расчеты через банк.
4. Оприходования наличной выручки и РРО.
5. Расчеты через РРО на протяжении дня не проводились: печать z-отчет?
6. Не хватило ленты для полной печати z-отчета: что делать?
7. Когда нужно подавать отчетность по форме ЗВР-1.
8. Реализация основных средств за наличные: РРО или без.
9. Когда нужно применять РРО плательщикам единого налога.
10. Какие документы должен сохранять СХ, который применяет РРО в хозяйственной единице.
11. Какой порядок выдачи средств в случае возврата товара или отмены ошибочно проведенной через РРО суммы расчета.
12. Какой порядок учета разменной монеты на месте проведения расчетов.
13. Каким способом проводятся изменения в КОРО.
14. Какой срок хранения КОРО и РК после их окончания.
15. Округление сумм в фискальных чеках.
16. Изменения законодательства РРО: чего ожидать в будущем.

Налоговые изменения 2020.

Вопросы формируются по мере принятия законодательных актов.