

Тюменский межрегиональный учебный центр «Дом науки и техники»,  
в рамках образовательной программы «Налоги и налоговый учет»

**16 ноября 2021 г. с 10.00 часов**

**организуется трансляция посредством сети интернет в режиме онлайн  
информационно-консультационного семинара по теме:**

**«Налоговое администрирование. Налог на прибыль и НДС 2021-2022г.г.»**

**Ведет семинар: ГАРСКОВА ЕКАТЕРИНА ВАСИЛЬЕВНА – практикующий аудитор ООО "АГ Капитал", налоговый консультант, практика ведения оптимизации работы бизнеса, проведение реорганизации и ликвидации компаний, опыт аудиторской деятельности более 13 лет, опыт налогового консультирования более 7 лет, аттестованный преподаватель ИПБ России, г. Екатеринбург**

**В ходе семинара будут рассмотрены документы, принятые на дату проведения семинара.**

**ВОПРОСЫ ПРОГРАММЫ:**

**1. Вопросы налогового администрирования.**

Как поменялась судебная практика за последний год в отношении работы с «техническими» компаниями. В каких случаях налогоплательщик сможет отстоять НДС и прибыль, когда можно будет применить «расчетный» способ учета налога. Новое Письмо **ФНС России от 10.03.2021 года №БВ-4/3060@** и в чем главные опасения. Верховный суд подтвердил новые подходы к пересчету налогов согласно новому регламенту.

Один из самых задаваемых вопросов от бухгалтеров: что делать с займами, выданными руководителю (учредителю) на «личные» нужды и которые висят в учете и постоянно пролонгируются? Анализ судебной практики по переквалификации договоров займа в учете в дивиденды. Когда заемные средства включают в выручку организации. Переквалификация договора процентного займа, полученных от учредителя, в инвестирование (поступление денежных средств на пополнение чистых активов).

ЕНП – единый налоговый платеж для организаций и ИП с 2022 года. Возможность уплаты налогов единым платежом.

Зачет налога налогов между бюджетами различных уровней.

По новым правилам налоговый орган должен сообщить о предстоящей блокировке счета.

**2. НДС 2021-2022г.г.**

С 2022 года для общепита отменяется уплата НДС. Безопасная доля вычетов по НДС в 2021 гг. Новые правила по принятию НДС к вычету при приобретении товаров (работ, услуг) у банкрота в 2020-2021 году, судебная практика. ВС РФ определил сроки подачи «уточенок» по НДС.

Новые реквизиты счета-фактуры и порядок заполнения в сложных ситуациях.

Маркировка и прослеживаемость товаров в чем между ними разница.

Новые правила принятия НДС к вычету при расторжении договоров поставки.

Новация договоров поставки в договор займа – особенности налогообложения НДС.

НДС в командировочных расходах, подотчетных и представительских расходах.

Суды против подписания счетов-фактур факсимиле.

Какие документы имеет/не имеет право запрашивать налоговый орган при возмещении сумм НДС.

Обязанность восстановления сумм НДС в период отгрузки товара.

Как не заплатить НДС с суммы полученной предоплаты?

Восстановление НДС при ликвидации основных средств и др.

**3. Налог на прибыль 2021-2022г.г.**

С 2022 года расширен перечень санаторно-курортных услуг, которые учитываются по налогу на прибыль

Как правильно учитывать расходы прошлых периодов, о которых стало известно только сейчас (подавать «уточненку» или учитывать в текущем периоде)?

Новые правила по учету безнадежных догов - период списания. Новые подходы Минфина по учету дебиторской и кредиторской задолженности, если контрагент ликвидировался (исключен из ЕГРЮЛ по решению регистрирующего органа).

Выплата дивидендов имуществом Общества – налоговые последствия.

Порядок учета расходов и процентов по «льготным» кредитам.

Тестирование на «коронавирус» соискателей при устройстве на работу и учет в расходах по прибыли.

Учет расходов на каршеринг в командировке.

**4. Ответы на вопросы и методические рекомендации.**

**Стоимость участия в семинаре (участие, комплект раздаточных материалов, именной сертификат) – 5.000 руб. НДС не облагается.**

Стоимость участия в семинаре указана максимальная и может быть уменьшена на сумму скидки от 5 до 10% в зависимости от статуса участника семинара при регистрации и записи на нашем официальном сайте: [www.tumtipb.ru](http://www.tumtipb.ru) или [www.домнаукиитехники.рф](http://www.домнаукиитехники.рф)

Справки по телефонам в Тюмени: 8-800-250-41-91 (звонок бесплатный), 8-(3452) 51-50-50, 51-70-70; e-mail: [mucdnt@mail.ru](mailto:mucdnt@mail.ru).

Всю интересующую Вас информацию о нашем учебном центре Вы сможете узнать на сайте: [www.tumtipb.ru](http://www.tumtipb.ru) или

[www.домнаукиитехники.рф](http://www.домнаукиитехники.рф)

Директор

Л.Э. Сидорова