

Приложение 1.
Инф. письмо № 229 от 13.08.2021 г.
Для бухгалтера

Дата проведения
7 октября 2021 г.

Семинар онлайн

«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 9 месяцев 2021 года: налог на прибыль и НДС. Последние изменения»

Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна, независимый налоговый консультант. Эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению. Автор серии книг «Годовой отчет» и других бестселлеров. Один из самых популярных лекторов страны.

Слушатели узнают:



- о ключевых изменениях в налоговом администрировании;
- о порядке исчисления и уплаты НДС, налога на прибыль;
- об изменениях в документообороте в бухгалтерском учете.

Слушатели смогут:

- использовать полученные знания при подготовке и сдаче отчетности;
- разобраться со сложными вопросами налогообложения;
- избежать штрафных санкций, быть готовыми к проверкам контролирующих органов.

Слушатели получат:

- доступ к онлайн-трансляции семинара (время проведения: 10:00 – 17:00 МСК)¹;
- возможность задать вопрос лектору;
- раздаточные материалы лектора в электронном виде;
- сертификат «Аскон» об участии в семинаре в электронном виде.

Стоимость семинара (НДС не облагается): 2 900 рублей².

Для владельцев дисконтной карты «Профи»: 2 465 рублей.

Для владельцев бонусной карты «Асконга»: 580 рублей.

¹ Доступ предоставляется к трансляции в режиме реального времени семинара от 7 октября 2021 года. Рекомендуем ознакомиться с техническими требованиями: <https://ascon-profi.ru/tt/>. Задать вопрос по предоставлению доступа к дистанционному семинару можно специалисту по дистанционному обучению по адресу электронной почты: do@ascon.spb.ru.

² Оплата по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо №229 от 13.08.2021г.». Услуги по данному Информационному письму оказываются на основании договора-оферты, размещенного на сайте <http://ascon-profi.ru/>. Акцептом оферты, в числе прочих пунктов Договора, является оплата обучения (п. 1.4. Договора). Услуги предоставляются после 100%-й предоплаты. Стоимость оказанной услуги остается не измененной, и услуга считается оказанной в полном объеме. В исключительных случаях Заказчик и/или Слушатель может предоставить гарантийное письмо об оплате (п. 5.1. Договора). Доступ к выбранному дистанционному образовательному мероприятию предоставляется на электронную почту Слушателя, указанную при регистрации, в течение 5 рабочих дней после оплаты (п. 2.1. Договора). Моментом начала оказания услуг является дата отправки доступа (п. 2.3. Договора). Договор и акт направляются в электронной форме, посредством электронной почты на адрес, указанный при регистрации (п.п. 1.7., 2.6. Договора). По требованию Заказчика договор и акт могут быть предоставлены на бумажном носителе (п. 2.5. Договора).

Приложение 1.
Инф. письмо № 229 от 13.08.2021 г.

Программа семинара³:

1. Налог на прибыль.

1.1. Разбор летних изменений в НК РФ.

- Амортизация после реконструкции, модернизации.
- Расходы на НИОКР.
- Убытки прошлых лет.
- Уплата авансовых платежей и др.

1.2. Отдельные вопросы формирования налоговой базы, разбор типичных ошибок.

- Доходы от реализации работ, услуг; доходы по длительным договорам, признание выручки расчетным путем.
- Экономическое обоснование и документальное подтверждение расходов, требования ст.252 НК РФ, новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».
- Расходы, связанные с амортизируемым имуществом (амортизационная премия, понижающие и повышающие коэффициенты, приостановка начисления амортизации).
- Создание резервов – плюсы и минусы.
- Несвоевременное признание доходов и расходов, в том числе в связи с более поздним поступлением документов, исправление выявленных ошибок. Применение норм ст.54 НК РФ с учетом позиции ВС РФ.

2. НДС.

2.1. Разбор нововведений 2021 года.

- Порядок применения налогового освобождения при реализации прав на ПО.
- Новые правила применения вычетов и раздельного учета при реализации прав на ПО иностранным покупателям.
- Исполнение обязанностей налогового агента по НДС, новые правила с 01.10.2021.
- Новая форма счета-фактуры, переход на ЭДО в связи с внедрением национальной системы прослеживаемости товаров.
- Освобождение от НДС услуг общепита.

2.2. Списание имущества с баланса.

2.3. Авансы полученные и выданные, авансовые счета-фактуры, порядок применения вычетов и восстановления НДС с учетом позиции КС РФ.

2.4. Исправленные и корректировочные счета-фактуры: правила применения и отражения в книгах покупок и продаж.

3. Условия признания расходов и применения вычетов, установленные ст.54.1 НК РФ.

3.1. Подтверждение деловой цели сделок, реальности хозяйственных операций, исполнения сделки стороной договора и т.д. Должная осмотрительность: как она влияет на возможность признания расходов и вычетов.

3.2. Примеры из практики налоговых проверок и судебной практики.

3.3. Применение ст.54.1 НК РФ в ходе камеральных и выездных проверок. Налоговая реконструкция и изменение подхода налоговых органов в свете мартовского письма ФНС.

4. Ответы на вопросы.

Зарегистрируйтесь на семинар на сайте www.ascon-profi.ru
или по тел. (812) 703-38-34

³ Программа мероприятия может быть изменена или дополнена в соответствии с актуальными изменениями в законодательстве.