

 **15 сентября**  
с 10:00 до 17:00

 **Сертификат повышения квалификации на 8 ак. часов**



**Смирнова Татьяна Степановна**

к.ю.н., эксперт по налогообложению и налоговому контролю, налоговый консультант. Начальник отдела документальных проверок и ревизий Управления Экономической безопасности и противодействия коррупции МВД РФ (УЭБ и ПК)

## НДС и налог на прибыль в 2025 году.

### Решаем сложные вопросы с учётом арбитражной практики

#### Программа:

##### 1. НДС:

- Практическое применение основных изменений в исчислении налога в 2025г.
- Новые разъяснения Минфина России и ФНС России по вопросам исчисления и уплаты НДС.
- Налоговая база по НДС в различных хозяйственных ситуациях. Момент определения налоговой базы.
- Понятие «отгрузка товаров, выполнение работ, оказание услуг» для целей исчисления НДС.
- Получение авансов, обеспечительных платежей, залога, штрафных санкций.
- Передача прав и безвозмездная передача. В каких случаях такая передача не облагается НДС?
- Арендные отношения.
- Изменение цены договора, получение премий, бонусов.
- Расчёты по оплате товаров (работ, услуг), в т.ч. в иностранной валюте и условных единицах.
- Как работать в 2025г. с малым бизнесом на УСН с НДС: условия договоров, счета- фактуры, проверка применяемых ставок и проявление должной осмотрительности.
- Вычеты НДС: сложные случаи. Возникновение права на налоговые вычеты (период, отражение, документирование). Применение вычетов в отдельных хозяйственных ситуациях. НДС в чеке ККТ. Раздельный учет по налогу, правило 5%.
- Восстановление НДС: основания и особенности восстановления НДС, в т.ч. по объектам недвижимости, при передаче в УК, при смене налогового режима, при перечислении авансов поставщикам, при ликвидации и списании товаров, в т.ч. основных средств; при изменении стоимости ранее принятых на учёт товаров (работ, услуг) и пр.
- Особенности обложения НДС при осуществлении экспортно-импортных операций (в т.ч. в страны ЕАЭС). Транспортировка грузов по России: новые требования НК. Налоговая декларация по НДС: контрольные соотношения - на что обратить внимание. Камеральная проверка деклараций в системе АСК НДС. Уточнённые декларации: право и обязанность налогоплательщика. Ошибки, не приводящие к сдаче уточненных деклараций. Пояснения по камеральной проверке, льготы и раздельный учет. Корректировка в декларации налоговых вычетов и налоговой базы. Борьба с «бумажным» НДС и безнравственными сделками.

##### 2. Налог на прибыль:

- Новая позиция МФ по учету прошлых годовых расходов. Учет убытков прошлых лет.
- Инвестиционные налоговые вычеты (федеральный и региональный): порядок применения, расчет - определяем, какой выгоднее для компании.
- Повышающие коэффициенты к расходам на приобретение исключительных прав, прав на использование российских программ для ЭВМ, на адаптацию и модификацию этих программ и к расходам на НИОКР.
- Особенности учета доходов и расходов. Прощение долга. Доходы, не учитываемые для налогообложения.
- Вклады в имущество и уставной капитал.
- Выплата дивидендов: что учесть при расчете и выплате.
- Экономическая целесообразность расходов: документальное подтверждение и судебная практика с учетом ст.54.1 НК.
- Отдельные виды расходов: оплата труда и премии к праздникам, модернизация НМА, ремонт, реконструкция, аренда, консультационные услуги, командировки, представительские, обучение, расходы на служебный транспорт, выплаты участникам СВО.
- Расходы на продвижение продукции (товара), реклама. проценты по займам.
- Камеральная проверка декларации. Что ответить инспекции на запросы по налогу на прибыль.
- Судебная практика по налогу на прибыль: какие важные решения ВС и КС помогут компании решить сложные вопросы в исчислении налога.

##### 3. Имущественные налоги в расходах по налогу на прибыль исчисляем по правилам 2025г.

Движимое и недвижимое имущество – новый поворот в судебной практике. Важные разъяснения ФНС об искусственном разделении объектов ОС.

**Стоимость участия: 6 500 руб.\***

\*пользователям системы КонсультантПлюс и подписчикам журнала «Главная книга» - скидка 10%

**Запись на семинар: [8\(4162\)23-46-14](tel:84162234614) / [www.cons28.ru](http://www.cons28.ru)**

**Вопросы лектору принимаются до 11 сентября (до 12.00 по местному времени) – по телефону 8(4162)23-46-14 или по электронной почте [teacher5@house.tsl.ru](mailto:teacher5@house.tsl.ru)**

**Если вы желаете участвовать в реальной трансляции день в день на своем рабочем месте – стоимость участия 7000 рублей (с учетом индивидуального подключения).**