

Лекция

Налог на прибыль, НДС и налог на имущество в 2022 году

Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна - зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях

Дата: 21 июня 2022 года

Время: 10:00-16:00

Запись на лекцию в Личном кабинете: <https://my.runa.ru/>

Стоимость: 13 500 руб. с НДС

Техподдержка во время трансляции по телефону: 8 495 260-0161

План мероприятия:

1. Налог на прибыль.

- Изменения 2022 года:
 - Доходы, не облагаемые налогом;
 - Перенос убытков прошлых лет;
 - Начисление амортизации по ос после реконструкции, модернизации (изменения в НК, различия между бухгалтерским и налоговым учетом);
 - Учет расходов на НИОКР;
 - Учет расходов при лизинге по договорам, заключенным до и после 01.01.2022 (различия между налоговым и бухгалтерским учетом в связи с применением ФСБУ 25/2018);
 - Учет курсовых разниц и др.
- Отдельные вопросы формирования налоговой базы по налогу на прибыль:
 - Признание расходов – требования ст.252 НК РФ о документальном подтверждении и обосновании расходов, требования к оформлению документов с учетом ФСБУ 27/2021;
 - Учет основных средств: основные различия между налоговым и бухгалтерским учетом в свете перехода на ФСБУ 6/2020.
- 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.

- Изменения 2022 года:
 - Льгота по услугам общепита;
 - Уплата налога при реализации товаров, приобретенных у физических лиц.
- Сложные и спорные вопросы:
 - Раздача товаров в рекламных целях;
 - Списание имущества с баланса;
 - Авансы, полученные в денежной и безденежной форме;
 - Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам;
 - Вычет в течение 3-х лет – как считать три года;
 - Исправление счетов-фактур при выявлении ошибок, в том числе в реквизитах прослеживаемости;
 - Осуществление облагаемых и необлагаемых операций, учет «входного» НДС, отдельный учет, применение правила 5%.

3. Налог на имущество.

- Разграничение понятий «движимое» и «недвижимое» имущество, актуальная судебная практика и позиция ФНС.
- Изменения на 2022 год, освобождение от представления отчетности в отношении объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.
- Неотделимые улучшения арендованного имущества.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ