



ООО «Центр «Технологии управления бизнесом»  
443087 г. Самара, ул. Стара Загора, 139, оф 92  
т 8 (846) 372-00-30, т/ф 372-00-34, 372-01-13, моб 8 927 69 20 640  
e-mail: [tb-center@mail.ru](mailto:tb-center@mail.ru)

**НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ,  
НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ:  
АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ПРИМЕНЕНИЯ В 2021г, ИЗМЕНЕНИЯ НА 2022г**  
консультационный семинар  
**26 ноября 2021 года**

Семинар ведет **Татьяна Александровна НОВИКОВА** (г. Москва) - кандидат экономических наук, доцент, генеральный директор крупной аудиторской фирмы, налоговый консультант, преподаватель ИПБР

**ПРОГРАММА СЕМИНАРА**

**1. Усиление контроля за оформлением налоговых деклараций, в том числе по НДС с 1 июля 2021 года**

- расширение списка оснований для аннулирования отчетности
- особенности оформления налоговых деклараций по НДС при ведении раздельного учета в отношении операций, не облагаемых НДС; операций, местом реализации которых не является территория РФ
- особенности оформления налоговых деклараций по НДС при экспорте товаров; при получении авансов (предоплаты) и перечислении авансов контрагентам
- при исполнении обязанностей налогового агента: получении услуг от иностранных контрагентов; приобретении металлолома, макулатуры и по другим основаниям

**2. Сложные вопросы исчисления НДС**

- операции, не облагаемые НДС, новое с 2021 года
- применение статьи 174.2 «Электронные услуги»
- своевременность и полнота принятия НДС к вычету, полученного при приобретении товаров (работ, услуг), основных средств, НМА
- основания для восстановления НДС, ранее принятого к вычету
- применение пониженных ставок (10%) в переходные периоды
- исчисление НДС при получении субсидий из бюджета

**3. Изменения с 1 июля 2021 года в оформлении счетов-фактур, Налоговой декларации по НДС**

- электронные и бумажные счета-фактуры, обязательные и необязательные новые реквизиты, изменения в Постановлении Правительства РФ № 1137
- новые реквизиты в разделах 8,9,10,11 Налоговой декларации по НДС.

**4. Документооборот в отношении прослеживаемых товаров**

- перечень прослеживаемых товаров
- уведомления о прослеживаемых товарах, основания и сроки представления в ИФНС; отчеты о прослеживаемых товарах: порядок оформления и представления
- основания для снятия товара с прослеживаемого и другие вопросы

**5. Налог на прибыль организаций**

- полнота и своевременность признания доходов от реализации (по договорам с длительным технологическим циклом) и внереализационных доходов
- изменения в статью 251 НК РФ в отношении доходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль; порядок учета полученных из бюджета субсидий, в том числе субсидий, полученных в связи с пандемией коронавируса
- доходы в отношении безвозмездно полученных товаров (работ, услуг), безнадежные кредиторские задолженности

- полнота и своевременность признания расходов: материальных ценностей, амортизации по основным средствам, расходов на неотделимые улучшения арендованного имущества; НМА, расходов на оплату труда, услуг сторонних организаций и других расходов
- формирование прямых и косвенных расходов; формирование незавершенного производства; готовой продукции. Признание арендных платежей, лизинговых платежей
- изменения в порядке признания процентов по контролируемым займам
- льготные ставки по налогу на прибыль для IT компаний с 2021 года, основания для применения
- признание дебиторских задолженностей, резерва по сомнительным долгам. Создание и признание разных видов резервов (резерва на выплату отпусков, резерва на выплату вознаграждений по итогам года, резерва на ремонт амортизируемого имущества)
- перенос убытков на будущее
- обоснованность и документальная подтвержденность расходов
- исполнение обязанностей налоговых агентов при перечислении оплаты иностранным контрагентам в отношении расходов в соответствии со статьей 309 НК РФ

**Время проведения:** с 10.00 до 17.00

**Стоимость участия:** 11 800 руб (НДС не облагается)

При участии двух специалистов предоставляется **15%-ная** скидка (при условии оплаты до семинара). **В стоимость включены** раздаточный материал по теме семинара, обед, выдается именной сертификат об участии.