Учебный Центр
М-СТАЙЛ

8 812 244 95 95
8 911 180 02 78
vashseminar.ru

Инфо. письмо № 9/1/26

3 апреля 2026 года

Налоговая отчётность за 1 квартал 2026 года

КТО

Куликов Алексей Александрович

Налоговый консультант

При оплате семинара до **31 марта** аттестованным профессиональным бухгалтерам выдается **сертификат 20 часов ИПБ России**
Стоимость сертификата **3 500 рублей**

УСЛОВИЯ УЧАСТИЯ

ВИДЕОЗАПИСЬ

4 700 руб
(в т.ч. НДС (5%): 223,81)

В стоимость входит:
- видеозапись семинара
- методические материалы

ГДЕ

ОНЛАЙН

в личном кабинете
на сайте m-style.su

ДОСТУП

- 1 месяц
- потребуется регистрация в личном кабинете на сайте **www.m-style.su**

Для покупки видеозаписи необходимо:
- Связаться с вашим персональным менеджером по телефону: **(812) 244-95-95**
- Получить **регистрационный номер**
- Оплатить видеозапись по реквизитам, указанным ниже;
- Зарегистрироваться в **личном кабинете на сайте компании «М-СТАЙЛ»** или уже иметь там аккаунт;
- По Вашему желанию Вы можете прислать один вопрос лектору за 2-3 рабочих дня до семинара на почту seminar@m-style.spb.ru.

В платёжном поручении укажите:
За оказание консультационных услуг согласно информационному письму № 9/1/26 от 03.03.2026 г.

Как зарегистрироваться в Личном кабинете?

Заполните форму на странице https://m-style.su/personal/register/
Для более быстрой проверки данных укажите, пожалуйста, **ФИО и код клиента**.
Не знаете код клиента? Обратитесь на нашу Горячую линию (812) 244 95 95.
На указанный e-mail вам будет отправлено автоматическое письмо для подтверждения. Откройте почту и перейдите по ссылке из письма. Войдите в Личный кабинет, используя заданные ранее логин (e-mail) и пароль.

Если Вы впервые регистрируете Личный Кабинет, то помните: полный доступ будет открыт после проверки Вашей учетной записи сотрудником компании «М-СТАЙЛ». Проверка проходит в будние дни с 9.00 до 18.00

8 812 244 95 95
8 911 180 02 78
vashseminar.ru

Общие вопросы

1. Общие вопросы формирования информационной системы «ГосЛог»:
1.1. состав сведений нового информационного ресурса;
1.2. обязанность по регистрации в реестре экспедиторов и перевозчиков;
1.3. прозрачность перевозки: субъектный состав, ценообразование, документы;
1.4. переход на электронный транспортный документооборот.
2. Гражданско-правовые аспекты налогообложения:
2.1 правомерность обладания (пользования) криптовалютой;
2.2. надлежащая гражданско-правовая квалификация получаемых денежных средств;
2.3. определение момента исполнения обязанности по передаче товаров (работ, услуг) и обязанности по перечислению денежных средств;
2.4. возмещение убытков: принцип полного возмещения убытков, необоснованность расходов как способ неосновательного обогащения, счётная ошибка при выплате работнику, «бросание» организации как способ избежания убытков.
3. Судебная практика в отношении «налоговых схем»:
3.1. схема дробления бизнеса;
3.2. цепочки с фиктивными организациями;
3.3. фальсификация трудовых отношений.
4. Взаимодействие с налоговыми органами:
4.1. исключение из ЕГРЮЛ и «трёхлетний карантин»;
4.2. реестр недоимщиков и лиц с обеспечительными мерами;
4.3. взыскание недоимки с взаимозависимых лиц;
4.4. применение обеспечительных мер в отношении дебиторской задолженности;
4.5. нарушение сроков налоговой проверки как основание для отказа во взыскании недоимки.

НДС

1. Вопросы начисления НДС:
1.1. начисление НДС физическим лицам при осуществлении предпринимательской деятельности (в том числе – деятельность на маркетплэйсах и агрегаторах);
1.2. недостача (необоснованные расходы) как основание для начисления НДС;
1.3. определение момента исчисления налоговой базы, в том числе по сделкам с недвижимостью;
1.4. момент исчисления налоговой базы в отношении полученных авансов.
2. Исполнение обязанности налогового агента:
2.1. безвозмездное пользование казённым имуществом;
2.2. операции с кабельно-проводниковой продукцией;
2.3. выплата доходов иностранному лицу.
3. Вопросы возмещения НДС:
3.1. введение новой формы счёта-фактуры – последствия, обязательность;
3.2. возмещение НДС с авансов при зачёте таковых в счёт иных обязательств;
3.3. сопоставимость сведений счетов-фактур и данных системы ГосЛог, а также данных от маркетплэйсов.

Налог на прибыль

1. Признание отдельных видов доходов:
1.1. безвозмездное пользование имуществом, в том числе в рамках группы компаний;
1.2. признание в составе доходов кредиторской задолженности, «вносимой» в фонды организации;
1.3. прощение долга по мировому соглашению как основание для признания дохода;
1.4. учёт курсовой разницы при «перевыставлении» доходов и расходов в рамках посредничества;
1.5. возмещаемые расходы по договору как часть выручки от реализации.

2. Признание расходов:
2.1. экономическое обоснование расходов, в том числе не давших результата;
2.2. ненадлежащее документальное обоснование расходов (первичные документы, акты оказанных услуг, отчёты агентов);
2.3. надлежащее структурирование расходов на прямые и косвенные;
2.4. определение стоимости амортизируемого имущества: расходы по доставке, монтаж, пусконаладочные работы; последствия ошибки в установлении амортизационной группы с учётом предыдущего использования основного средства;
2.5. выплаты сотрудникам: материальная помощь при рождении ребёнка, компенсационные выплаты, расходы на страхование работников;
2.6. признание прочих расходов: расходы на рекламу, расходы на создание нормальных условий труда, арендные расходы;
2.7. внереализационные расходы: списание дебиторской задолженности, формирование резерва по сомнительным долгам и его корректировка.
3. Исполнение обязанности по налогу на доходы.

Страховые взносы

1. Уточнения в правилах персонифицированного учёта.
2. Разъяснения по начислению страховых взносов на руководителей с МРОТ (в том числе – при АУСН) и отражение таковых в отчётности.
3. Применение пониженных страховых взносов в отношении СМП: что важнее – реестр или фактическое соответствие;
4. Ожидаемое сокращение ограничений для применения пониженных тарифов для обрабатывающих производств;
5. Доказывание правомерности использования гражданско-правовых договоров вместо трудовых отношений.

НДФЛ

1. Уточнения в отчётности в отношении доходов граждан ЕАЭС.
2. Отражение в составе доходов физического лица «пассивных» доходов – проценты по вкладам (счетам), проценты по займу, роялти.
3. Признание дохода по сделкам мены имуществом – позиция КС РФ.
4. Признание в составе доходов сумм возмещаемых расходов.
5. Последние разъяснения ФНС РФ по вопросу непропорциональной выплаты дивидендов.
6. Возврат излишне удержанного НДФЛ налоговым агентом: ВС РФ поддержал ФНС РФ.

Имущественные налоги

1. Практика признания оборудования объектом недвижимости.
2. Формирование перечня объектов, подлежащих обложению по кадастровой стоимости, а также оспаривание такового. Исчисление «кадастрового» налога с объектов, не являющихся основными средствами.
3. Прекращение права собственности как основание для списания с баланса основного средства и прекращения уплаты налога на имущество.

ВОПРОСЫ РАССМАТРИВАЮТСЯ С УЧЕТОМ АКТУАЛЬНЫХ ИЗМЕНЕНИЙ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА НА МОМЕНТ ПРОВЕДЕНИЯ СЕМИНАРА