



Лектор:

КОЛМАКОВА

Полина Владимировна

директор Центра правового
консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый
консультант

Дата проведения

16 июня 2025 года
с 12:00 до 19:00

Стоимость 6000р. / **5400р.***

***Скидка 10% предоставляется пользователям системы КонсультантПлюс**

Готовимся к отчетной кампании за полугодие: налог на прибыль, НДС, НДФЛ с учетом изменений 2025 года

План лекции

1. Исполнение обязанности по уплате налогов.

- Порядок уплаты налогов через ЕНС в 2025 г. На что обратить внимание при представлении деклараций и уведомлений.
- Изменения в порядке расчета пеней в 2025 году.
- Резервы на ЕНС: порядок формирования и использования.
- Порядок списания средств с ЕНС.
- Как работать с сальдо на ЕНС. Как вернуть переплату по налогам в 2025 году.
- Новая форма справки о формировании сальдо ЕНС.
- Последствия представления уточненной отчетности и уведомлений. В каких случаях организация попадет на пени и штрафы.
- Привлечение к ответственности за неуплату налога, как создать подушку безопасности и избежать штрафа. Рекомендации ФНС по учету смягчающих обстоятельств.
- Установление даты получения документов по ТКС из налоговых органов.

2. Налог на прибыль.

- Особенности признания доходов и расходов при формировании налоговой базы по налогу на прибыль.
- Расчет налога к уплате с учетом изменения налоговой ставки по налогу на прибыль.
- Что учесть при обнаружении ошибок, относящихся к другим отчетным периодам, с учетом повышения ставки налога на прибыль.
- Изменения в применении коэффициентов по основным средствам и нематериальным активам при расчете налога на прибыль.
- Применение федерального инвестиционного вычета.

**Телефон для регистрации на семинар: 8-912-520-54-52,
e-mail: seminar@cons45.ru**

- Признание доходов и расходов в виде курсовой разницы.
- Что изменилось в декларации по налогу на прибыль в 2025 году.

3. НДС.

- Новая декларация по НДС в 2025 году.
- Как изменения по НДС отразятся на заполнении налоговой отчетности, заполнении счетов-фактур, книги продаж и книги покупок.
- Особенности формирования налоговой базы по НДС в различных ситуациях.
- Новый подход ФНС к порядку исчисления НДС с авансов и применения налоговых вычетов.
- Что учесть плательщикам НДС при получении счетов-фактур от контрагентов, применяющих УСН.

4. НДФЛ.

- Порядок уплаты НДФЛ налоговыми агентами в 2025 году.
- Порядок формирования совокупности налоговых баз в 2025 году.
- Применение новой прогрессивной шкалы по НДФЛ в 2025 году.
- Доходы, которые не полностью облагаются НДФЛ, доходы, полученные в натуральной форме. Изменения с 2025 года. Обновленный перечень кодов доходов и вычетов по НДФЛ.
- Упрощенный порядок предоставления стандартных вычетов на детей, без заявлений. Новый стандартный вычет на самого работника.
- Особенности заполнения расчета 6-НДФЛ в 2025 году. Контрольные соотношения внутри расчета.
- Типичные ошибки, допускаемые налоговыми агентами по НДФЛ.