



Консультационный семинар

Отчетность за I квартал 2017 года

Лектор	Антошина Ольга Александровна - к.э.н., доцент, член Экспертного совета по совершенствованию налогового законодательства, практикующий аудитор, главный методолог аудиторской компании, налоговый консультант, сертифицированный бухгалтер-практик SIP/SIPA, бизнес-тренер по программам MBA, действительный член ИПБ России, аттестованный преподаватель ИПБ России, автор многочисленных публикаций на профессиональную тему
---------------	--

Дата	06 апреля 2017 года
Время	10:00-17:00
В перерыве	Обед, кофе-брейк
Место проведения	БЦ «Даев плаза»
Стоимость	11 682 руб. с НДС

За сдачей годового отчета незаметно пролетело время... Апрель – это время подготовки квартальной отчетности, которая в этом году значительно обновлена. Изменения в ПБУ 1 «Учетная политика» влекут за собой глобальные изменения в методологии бухгалтерского учета и формировании отчетных показателей. Новая декларация по НДС и новые требования к её формированию. Налог на прибыль - существенные изменения в порядке признания доходов и расходов, отказ от признания убытков в полном объеме. Страховые взносы и в налоговую и фонды - количество администраторов не уменьшилось, а вот порядок сдачи отчетности значительно усложнился. НДС - изменения в 23 главе и в порядке налогового администрирования, а так же сверка информации с данными по страховым взносам. Имущественные налоги – новое в налоговом администрировании.

Как видите, уважаемые участники, ни один налог не остался без внимания налоговой службы. Наша задача представить всю актуальную информацию по исчислению налогов и формированию бухгалтерской отчетности за первый квартал на дату проведения семинара. И в отдельных случаях дать элементы налогового планирования в компании с учетом норм действующего законодательства

Содержание

1. Изменение методологии бухгалтерского учета по ряду вопросов

Новые учетные проблемы в связи с внедрением онлайн-касс

- **Порядок учета преференций у покупателя?** Организация получает от поставщика товаров скидки, бонусы, обусловленные договорными отношениями – а как отразить этот факт хозяйственной жизни в бухгалтерской отчетности?
- **Включение долговых затрат в себестоимость производимой продукции:** в тех случаях, когда организацией привлекаются кредитные средства на конкретные цели, такими целями как правило являются инвестиции во внеоборотные активы.
- **Актуальные проблемы бухгалтерского учета, возникающие в связи с внедрением новых федеральных стандартов.**

2. Налоговая квартальная отчетность- совершенству нет предела

Налог на добавленную стоимость

- Новая налоговая декларация: алгоритм заполнения.
- Пояснения по НДС обязательны в электронном виде: порядок предоставления. ФНС пояснила нюансы представления в инспекцию документов по телекоммуникационным каналам связи. Налогоплательщик вправе подать в инспекцию пояснения о применении льгот по НДС в виде реестра документов.
- Бюджетные субсидии: изменения в порядке налогообложения.
- При подтверждении ставки НДС 0% налогоплательщики смогут проверить, правильно ли заполнили реестры документов. Момент перехода права собственности на экспортируемый товар не влияет на применение ставки НДС 0%
- Налогоплательщик вправе принять НДС к вычету, даже если счет-фактура выставлен позже пяти дней после отгрузки, вправе принять НДС к вычету независимо от того, в каком порядке пронумерованы счета-фактуры.
- ВС РФ разъяснил, в каком случае неуплата налогов поставщиком не несет юрлицу негативных последствий.
- Обзор актуальных разъяснений и арбитражной практики за 1-й квартал 2017 года.

Налог на прибыль

- Первичные документы: актуальные проблемы.
- Новые путевые листы: приказом от 18 января 2017 г. N 17 Минтранс внес изменения в обязательные реквизиты и порядок заполнения путевых листов.
- Новые правила создания резерв по сомнительным долгам: сумму расходов больше, чем прежде
- Сомнительным долгом признается часть долга сверх размера встречного обязательства
- Размер переносимого убытка по налогу на прибыль временно ограничен и снято 10-летнее ограничение на перенос убытков прошлых лет
- Заполнять платежки нужно не на 2% и 18% базы по налогу на прибыль, а на 3% и 17%
- Ситуаций, когда задолженность признается контролируемой, стало больше
- Контролируемая задолженность определяется по совокупности займов



- Запрет пересчитывать проценты по контролируемой задолженности зафиксирован в НК РФ
- Суммы, потраченные на оценку квалификации работников, можно включить в расходы
- Обновлена классификация основных средств по амортизационным группам
- Налогоплательщик учитывает в расходах по налогу на прибыль годовую премию работнику в периоде ее начисления
- Минфин снова разъяснил, что после модернизации основного средства норму амортизации можно изменить
- Порядок учета организацией расходов на проезд командированного сотрудника- версия 2017.
- Нюансы, при которых стоимость питания работников можно учесть в расходах по прибыли
- Если работники не могут доехать до работы общественным транспортом, расходы на перевозку учитываются
- Затраты на уничтожение товара с истекшим сроком годности юрлицо вправе включить в расходы по прибыли
- Доначисленный при выездной проверке налог инспекция должна учесть в расходах по налогу на прибыль
- Обзор актуальных разъяснений и арбитражной практики за 1-й квартал 2017 года.

Налог на доходы физических лиц

Налоговые вычеты 2017: порядок предоставления.

- Работник болел в декабре, а пособие получил в январе - отразить его надо в 6-НДФЛ за первый квартал
- ФНС поддержала Минфин: компенсация иностранному работнику расходов на аренду жилья облагается НДФЛ
- Если вычет на жилье заявлен не в январе, юрлицо возвращает работнику удержанный НДФЛ с начала года
- ФНС пояснила, как определять дату фактического получения дохода в виде премии при заполнении 6-НДФЛ
- ФНС: налоговый агент-юрлицо вправе зачесть переплату по федеральному налогу в счет недоимки по НДФЛ
- ФНС разъяснила нюансы возврата и зачета денежных средств, перечисленных юрлицом в счет НДФЛ
- Инспекторы будут сверять 6-НДФЛ и единый расчет по взносам: в этом году у инспекторов больше возможностей проверить, верно ли вы платите взносы и НДФЛ. Проверяющие сопоставят цифры из 6-НДФЛ и единого расчета по взносам. Возможные расхождения.
- Обзор актуальных разъяснений и арбитражной практики за 1-й квартал 2017 года.

Страховые взносы 2017: работа и с ИФНС, и с Фондами

- Как составить и сдать новый РСВ: страхователи, сроки сдачи отчетности, новый порядок администрирования, как предоставлять раздел 3 сотрудникам, санкции.
- ФНС пояснила, куда сдает расчеты по взносам крупнейший плательщик с обособленными подразделениями
- ПФР утвердил новый СЗВ-стаж, который заменит РСВ-1: Постановление Правления Пенсионного фонда РФ от 11 января 2017 г. № 3п

- ПФР обновил формы документов для регистрации граждан в системе обязательного пенсионного страхования
- ФСС разработал формы документов для предоставления отсрочки по уплате взносов на травматизм
- "Уточненки" по взносам за периоды 2010-2016 годов нужно сдавать в территориальные органы ПФР и ФСС
- Минфин считает, что блокировать счет юрлица из-за неподачи расчета по страховым взносам нельзя
- Обзор актуальных разъяснений и арбитражной практики за 1-й квартал 2017 года.

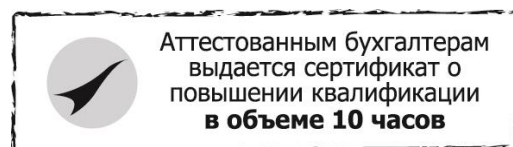
Имущественные налоги

- С 1 января субъекты РФ наделены правом устанавливать на своей территории льготу в отношении движимого имущества, принятого с 1 января 2013 года на учет в качестве основных средств (ст. 381.1 НК РФ). Если регион не воспользуется этим правом, то с 2018 года эта льгота на его территории действовать больше не будет.
- Правила использования кадастровой стоимости в 2017 году.
- Проблемы исчисления имущественных налогов:
- скорректированная кадастровая стоимость используется для целей налогообложения недвижимости начиная с того налогового периода, в котором ранее применялась ошибочно определенная кадастровая стоимость.
- **Проект Приказа ФНС России "Об утверждении форм и форматов представления налоговой декларации по налогу на имущество организаций и налогового расчета по авансовому платежу по налогу на имущество организаций в электронной форме и порядков их заполнения"**

Земельный налог и транспортный налог: видение 2017.

- Обзор актуальных разъяснений и арбитражной практики за 1-й квартал 2017 года.

Ответы на вопросы слушателей и практические рекомендации



- Сертификат ИПБР не включен в стоимость семинара, оплачивается дополнительно 1062 руб. (в т.ч НДС)