

Консультационный семинар

НДС в рекомендациях эксперта. Сложные вопросы, арбитражная практика

Лектор	Крутякова Татьяна Леонидовна - зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ Рос-сии, 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	30 мая 2017 года
Время	10:00-17:00
В перерыве	Обед, кофе-брейк
Место проведения	БЦ «Даев Плаза»
Стоимость	11 682 руб. с НДС

На семинаре: правила формирования налоговой базы, применение разных видов вычетов, раздельный учет НДС, применение правила 5% с учетом новой позиции ВС РФ, новый порядок представления пояснений в рамках камеральных проверок, применение риск-ориентированного подхода при проведении проверок и многое другое. Все сложные вопросы иллюстрируются простыми практическими примерами

Содержание

1. Порядок формирования налоговой базы – сложные ситуации:

- стоимость в у.е.
- уступка права требования
- безвозмездная передача (подарки сотрудникам и контрагентам, в том числе в рамках деловых мероприятий; питание для сотрудников и клиентов, в том числе без персонификации; рекламные акции и раздача рекламных товаров (материалов))
- штрафные санкции по договорам
- списание имущества с баланса (недостачи, хищения, порчи, аварии и др. ситуации)

2. Оформление счетов-фактур, книг покупок и продаж, журналов учета счетов-фактур, заполнение декларации по НДС:

- когда счета-фактуры можно не составлять;
- ошибки в счетах-фактурах, которые препятствуют (не препятствуют) вычетам;
- представление пояснений по результатам камеральных проверок деклараций по НДС, уточненные декларации

3. Корректировка стоимости отгруженных товаров (работ, услуг). Корректировочные счета-фактуры. Различия между исправлениями и корректировками. Исправленные счета-фактуры. Отражение корректировочных и исправленных счетов-фактур в книгах покупок и продаж

4. Авансы полученные: включение в налоговую базу, оформление авансовых счетов-фактур, применение вычетов при отгрузках и возвратах авансов

5. Авансы выданные: применение вычетов, восстановление НДС при оприходовании товаров (работ, услуг)

6. Вычеты:

- в каком периоде можно воспользоваться вычетом, исчисление 3-х летнего периода, частичные вычеты;
- применение вычетов в отдельных ситуациях (командировочные расходы, приобретение и ликвидация основных средств, налоговые агенты и пр.)
- вычеты по сделкам с недобросовестными контрагентами – необоснованная налоговая выгода; проверка добросовестности контрагентов

7. Ведение раздельного учета «входного» НДС при осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций:

- раздельный учет затрат, формирование учетной политики
- применение правила 5% (новая позиция ВС РФ)
- определение пропорции для расчета суммы НДС, принимаемой к вычету
- заполнение Раздела 7 Декларации по НДС
- новые правила представления пояснений в рамках камеральных проверок (с применением риск-ориентированного подхода)



8. Восстановление сумм НДС, ранее заявленных к вычету. Особые правила восстановления НДС по объектам недвижимости, включая расходы на их реконструкцию

10. Ответы на вопросы, разбор конкретных ситуаций по предложению слушателей

9. Исполнение обязанностей налогового агента:

- аренда госимущества;
- работа с иностранными контрагентами



Аттестованным бухгалтерам
выдается сертификат о
повышении квалификации
в объеме 10 часов

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

Схема проезда

Адрес: Даев переулок, д. 20

Как проехать: Центр Москвы, 5 минут пешком от станций метро «Сухаревская», «Тургеневская», «Чистые пруды»

