



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

8 декабря 2020г.

(10.00-17.00, время Московское)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-семинар (прямая трансляция)

Характерные нарушения налогового законодательства. Проверяем ошибки в применении налоговых послаблений 2020 года

Лектор: **Колмакова П.В.** (руководитель учебно-методического отдела, налоговый консультант, аттестованный преподаватель ИПБ России)

ПРОГРАММА

1. Нарушение сроков уплаты налогов и представления отчетности.
2. В каких случаях можно избежать штрафов.
3. Занижение доходов от реализации в результате:
 - занижения доходов от сделки между взаимозависимыми лицами;
 - применения нерыночных цен;
 - в результате искажения информации о фактах хозяйственной жизни.
4. Занижение внереализационных доходов на суммы кредиторской задолженности, подлежащей списанию в связи с прекращением деятельности организации и исключением из ЕГРЮЛ, а также и по иным основаниям.
5. Случаи, когда «кредиторка» не формирует доходную часть: судебная практика и анализ антикризисных поправок.
6. Разыскиваем доходы от безвозмездного пользования. Налоговые риски у лица передающего и получающего.
7. Доходы, не требующие отражения в налоговом учете. Проверяем правильность применения норм по учету «ковидных» субсидий.
8. Завышение расходов:
 - на сумму необоснованных, документально не подтвержденных затрат; оформление сделок с фирмами-однодневками. Последние тренды судебной практики;
 - в результате неправильного выбора периода учета затрат;
 - на сумму убытков предыдущих налоговых периодов, а также убытков, полученных от реализации основного средства.
9. В состав внереализационных расходов необоснованно включены:
 - проценты за пользование заемными средствами. Анализ изменений 2020 года;
 - резерв по сомнительным долгам, затраты по аренде нежилых помещений и иного имущества;
 - суммы пеней, штрафов и иных санкций, перечисляемых в бюджет в государственные внебюджетные фонды;
 - дебиторская задолженность без документального подтверждения, а также дебиторская задолженность, которая должна быть списана за счет резерва по сомнительным долгам и дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности не истек.
10. Занижение налоговой базы по НДС на суммы оплаты, частичной оплаты (авансы полученные) в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг).
11. Неисполнение обязанности либо занижение налоговой базы налоговыми агентами по исчислению, удержанию и перечислению в бюджет НДС арендаторами федерального имущества, имущества субъектов Российской Федерации, муниципального имущества, приобретении работ, услуг у иностранных компаний.
12. Завышение налоговых вычетов по НДС в результате:
 - необоснованного включения в состав налоговых вычетов суммы НДС по взаимоотношениям с фирмами-однодневками;
 - включения сумм НДС без подтверждающих документов и/или на основании счетов-фактур, содержащих недостоверные сведения;

- неправомерного предъявление к вычету сумм НДС по товарам (работам, услугам), приобретенным для осуществления операций, не признаваемых объектами налогообложения;
- применения вычетов по счетам-фактурам, за пределами трехлетнего срока с момента окончания налогового периода, в котором возникло право на их применение.

13. Отсутствие отдельного учета при осуществлении операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению.

14. Не восстановление сумм НДС, ранее принятых к вычету, при перечислении сумм оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (работ, услуг); в том налоговом периоде, в котором суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) подлежат вычету в порядке, установленном статьями 171, 172 НК РФ.

ГАРАНТИЯ: ответы лектора на ВСЕ вопросы, присланные не позднее чем за 3 дня до семинара.

Стоимость участия – 6500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр + запись мероприятия, метод. материалы, сертификат о прослушивании, фин. документы.

Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru