



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**20 октября 2020г.**

(10.00-15.00, время Московское)

проводит мероприятие на тему:

## **НДС: текущая ситуация, спорные моменты.**

**Лектор: Букина О.А.** (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель Учебно-методического центра НИУ "Высшая школа экономики", преподаватель УМЦ по обучению и переподготовке аудиторов и бухгалтеров при РЭА им. Г. В. Плеханова, преподаватель кафедры экономической теории ГАСИС. Автор многочисленных статей, в т.ч. в журналах "Бухгалтерский бюллетень", "Налоговая политика и практика", "Финансовая газета". Автор книги "Азбука бухгалтера. От аванса до баланса", выдержавшей 25 изданий)

### **Два формата участия – очно или онлайн.**

Министерство финансов и ФНС регулярно разъясняют в своих письмах отдельные случаи и нюансы применения НДС. Тем не менее бухгалтеры нередко сталкиваются со сложностями при решении вопроса — подлежит ли обложению или нет конкретная операция. Это неудивительно, ведь НДС считается самым сложным и неоднозначным налогом. В рамках семинара мы расскажем о том, как, по мнению финансовых органов и арбитражных судов, следует решать вопрос обложения НДС некоторых фактов хозяйственной деятельности.

### **ПРОГРАММА**

**1. Изменения законодательства РФ** в отношении исчисления и уплаты НДС, важные нюансы (обзор разъяснений Минфина и налоговых органов), арбитражная практика.

**2. Декларация по НДС.** Коды видов операций. Формирование декларации. Обзор распространенных ошибок. Особенности отражения в книгах покупок и продаж отдельных фактов хозяйственной жизни.

**3. Счета-фактуры.**

- Типичные претензии налоговых органов к оформлению счетов-фактур.
- Ошибки в оформлении счетов-фактур, не препятствующие вычету.
- Исправление счетов-фактур и оформление дополнительных листов к книгам покупок и продаж.
- Выставление, получение и особенности применения корректировочных счетов-фактур.
- Когда плательщик может не составлять счета-фактуры, не вести журналы учета счетов-фактур, книги покупок и продаж.
- Особенности формирования счетов-фактур посредниками, экспедиторами, застройщиками.
- Неправомерно выставленные счета-фактуры и последствия их применения.
- Представление пояснений по результатам камеральных проверок.

**4. Порядок формирования налоговой базы, исчисления и уплаты НДС при:**

- получении аванса;
- получении процентов (дисконта) по вексям и облигациям, полученных в оплату товаров (работ, услуг);
- возникновении курсовых разниц в расчетах с покупателями (поставщиками);
- реализации товаров по договорам с особыми условиями перехода права собственности;
- реализации товаров с длительным производственным циклом;
- реализации имущества, учитываемого с НДС;
- передаче товаров (работ, услуг) для собственных нужд, расходы на приобретение которых не уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль;
- выполнении строительно-монтажных работ для собственного потребления;
- безвозмездной передаче товаров (работ, услуг);
- реализации товаров (работ, услуг) вне территории РФ.

**5. Расчеты по НДС при ввозе товаров на таможенную территорию РФ.**

**6. Применение налоговой ставки по НДС — 0%.**

**7. Расчеты по НДС при передаче имущественных прав.**

**8. НДС у налоговых агентов.** Общие правила исполнения обязанностей налогового агента по НДС. Приобретение товаров (работ, услуг) у иностранных лиц. Аренда и приобретение государственного

имущества, продажа товаров (работ, услуг, имущественных прав), принадлежащих иностранным лицам.

#### **9. Принятие к вычету НДС:**

- уплаченного налоговым агентом;
- предъявленного покупателю товаров, в случае возврата этих товаров или отказа от них;
- с полученной предоплаты в случае ее возврата; при перечислении предоплаты;
- предъявленного подрядчиками (заказчиками-застройщиками), при капитальном строительстве, сборке (монтаже) основных средств, а также НДС, предъявленного по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ;
- по расходам, нормируемым в целях налогообложения прибыли (представительские, рекламные);
- по имуществу и имущественным правам, полученным в качестве вклада (взноса) в уставный (складочный) капитал (фонд).

#### **10. Восстановление ранее принятых к вычету сумм НДС:**

- при передаче имущества в уставный (складочный) капитал;
- по недвижимому и иному имуществу в случае его использования для необлагаемых НДС операций.

#### **11. Раздельный учет сумм «входного» НДС.**

#### **12. Расчеты по НДС при реорганизации организации.**

*Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения семинара*

**Стоимость участия – 10900/9000 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!**

**Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** участие в семинаре (очно), просмотр + запись мероприятия(онлайн), 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](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**