



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

24 декабря 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, vsb@gbi-c.ru