



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**21 января 2021г.**

(10.00-15.00, время Московское)

проводит мероприятие на тему:

## **Налог на прибыль и НДС.**

### **Обзор изменений и новых разъяснений Минфина и ФНС.**

**Лектор: Букина О.А.** (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель УМЦ 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.**

#### **Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.**

Налог на прибыль и НДС являются самыми сложными налогами, исчисление и уплату которых регламентируют множественные нормативные документы.

На семинаре Вы узнаете ответы на следующие вопросы:

- **Декларация по НДС за 4 квартал 2020 года: на что обратить внимание?** Будут разобраны нюансы заполнения важнейших разделов и даны рекомендации по представлению уточненных деклараций. Рассмотрим ошибки, не приводящих к уточнению налоговых обязательств. Поговорим о корректировке в декларации налоговых вычетов и базы.
- **Рассмотрим перспективы совершенствования администрирования НДС**, в т.ч. введение нормы, позволяющей налоговому органу отказать в приеме декларации, расширение прав налоговых органов.
- **Разберем сложные вопросы исчисления НДС и налога на прибыль с учетом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС.**

#### **ПРОГРАММА:**

##### **- НДС В 2021 ГОДУ**

##### **Практика исчисления и уплаты НДС в 2021 году, сложные ситуации**

- Последние изменения в исчислении и уплате НДС: экспертный комментарий
- Расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0%
- Изменения в порядке представления документов для подтверждения экспорта товаров
- Новые освобождения от уплаты налога
- Новые основания для восстановления налога
- Изменение порядка принятия к вычету НДС при приобретении НМА.
- Порядок восстановления налога при получении денежных средств из бюджета
- Право на вычет НДС при выполнении работ и оказании услуг, местом которых не признается территория РФ
- Порядок расчета пропорции облагаемых и не облагаемых НДС операций для целей вычета входного НДС
- Эксперимент по внедрению системы документарной «прослеживаемости» импортных товаров

##### **Декларация по НДС**

- Последние изменения в декларации, нюансы заполнения отдельных разделов
- Выводы из декларационной кампании 2020 года: что следует учесть бухгалтеру
- Новые коды операций для НДС-документов. Новые коды ошибок в декларации
- Рекомендации по представлению уточненных деклараций
- Корректировка в декларации налоговых вычетов и базы
- Ошибки при заполнении декларации, не влекущие необходимость уточнения налоговых обязательств
- Особенности отражения в декларации отдельных видов операций. Особый порядок формирования декларации при реализации металлолома, сырых шкур и макулатуры

##### **Новое о счетах-фактурах, книгах покупок и продаж**

- Последние изменения года в книге покупок, книге продаж и журнале учета счетов-фактур
- Новые реквизиты счета-фактуры
- Требования к оформлению счетов-фактур, ведению книг покупок и продаж, журнала учета счетов-фактур с учетом последних изменений. Критичные ошибки в счетах-фактурах

- Неправомерно выставленные счета-фактуры и последствия их применения
- Корректировочные счета-фактуры: сложные ситуации
- В каких случаях НДС может быть принят к вычету без счета-фактуры
- Новый механизм оформления возврата товаров: проблемные ситуации из практики

#### **Сложные ситуации в связи с исчислением НДС**

- Исполнение обязанностей налогового агента по НДС, в т. ч. при приобретении у иностранных лиц работ и услуг через Интернет: на что обратить внимание
- Трудности с определением места реализации работ и услуг
- НДС при экспорте-импорте, в т. ч. в рамках ЕАЭС
- Особенности отражения в декларации и представления документов, подтверждающих ставку 0%
- Оформление возвратов. Ведение раздельного учета
- Вычеты и восстановление налога. Возмещение НДС в заявительном порядке
- Сложные ситуации в связи с применением права на вычеты, с ведением раздельного учета и с восстановлением НДС (в свете последних разъяснений Минфина и ФНС, судебных решений)

Проблемные вопросы исчисления НДС с учетом сложившейся судебной практики и разъяснений Минфина и ФНС. Позиции высших судебных инстанций по спорным вопросам в связи с НДС

#### **- НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ В 2021 ГОДУ**

##### **Последние изменения в правилах исчисления налога на прибыль**

- Новое в учете амортизируемого имущества
- Перенос убытков при реорганизации
- Учет «коронавирусных» расходов
- Учет доходов и расходов при получении субсидий и льготных кредитов
- Расходы на благотворительность
- Порядок уплаты авансовых платежей по налогу
- Новые признаваемые и непризнаваемые внереализационные доходы
- Поддержка IT-отрасли
- Изменения в налогообложении процентов и дивидендов
- Расширение сферы инвестиционных вычетов
- Продление срока инвентаризации «премиального» резерва

##### **Признание доходов и расходов, исчисление налога на прибыль в сложных ситуациях**

- Формирование налоговой базы по налогу на прибыль: на что обратить внимание
- Изменение подходов ФНС к признанию расходов, практика применения ст. 54.1 НК РФ: как действовать налогоплательщику
- Деление расходов на прямые и косвенные
- Особенности признания отдельных видов расходов в спорных и сложных случаях (проценты по займам и кредитам, штрафные санкции по хозяйственным договорам)
- Сложные вопросы признания: доходов по длительным договорам; выручки от реализации товаров (работ, услуг)
- Признание в доходах кредиторской задолженности
- Признание убытков в виде безнадежных долгов
- Резерв по сомнительным долгам
- Признание доходов и расходов прошлых лет, исправление «старых» ошибок в текущем налоговом периоде. Применение ст.54 НК РФ, тонкости в заполнении декларации

#### **- Ответы на вопросы и практические рекомендации участникам семинара.**

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

**Стоимость участия – 10900/9900 рублей.** Постоянным партнерам предоставляются скидки!

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

**В стоимость включено:** очное участие или онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод. материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

*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)**