



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

26 марта 2024г.

(10.00-14.00, время Московское)

## Онлайн-семинар (прямая трансляция)

### Корректировки и исправления в налоговом учете: определяем последствия по НДС и налогу на прибыль.

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

Нашли ошибку в отчетности, счетах-фактурах или при отражении операций? Размышляете, как ее исправить с минимальными рисками?

Тогда семинар для вас! Лектор проанализирует порядок исправления разного рода ошибок по налогу на прибыль и НДС.

Вы узнаете:

- когда прошлогоднюю ошибку можно исправить в декларации по налогу на прибыль за текущий период;
- как отразится на налоге на прибыль выявленная переплата по налогам, уменьшающая налоговую базу;
- в каких случаях нужно подавать уточненную декларацию по налогу на прибыль;
- какие ошибки в счетах-фактурах потребуют обязательного исправления, а какие не повлияют на налоговый вычет;
- как внести исправления в книгу покупок и книгу продаж;
- когда возникает обязанность представить уточненную декларацию по НДС, а когда можно обойтись пояснениями;
- в каких случаях применяется корректировочный, а в каких исправительный счет-фактура.

#### ПРОГРАММА

1. Общие требования к исправлению ошибок в налоговом учете и представлению уточненных налоговых деклараций.

- Случаи, когда ошибки могут быть исправлены в текущем периоде и когда потребуется уточненная налоговая декларация.
- Последствия представления уточненных налоговых деклараций.
- Условия, позволяющие избежать ответственности в случае совершения ошибки при формировании налоговой базы.
- Ответственность за занижение налоговой базы и суммы налога, причитающейся к уплате в бюджет с учетом перехода на ЕНС.

2. Налог на добавленную стоимость.

- Порядок внесения исправлений в счета-фактуры.
- Какие ошибки в счетах-фактурах потребуют обязательного исправления, а какие не повлияют на налоговый вычет.
- Как внести исправления в книгу покупок и книгу продаж, порядок действий налогоплательщика.
- Когда возникает обязанность представить уточненную декларацию по НДС, а когда можно обойтись пояснениями.
- Типичные причины нестыковок в отчетности контрагентов и какова их цена.
- Применение корректировочных счетов-фактур. Их отличие от исправлений. Типичные заблуждения.

3. Налог на прибыль.

- Как внести исправления в налоговый учет. Возможные альтернативы и риски.
- Нюансы применения положений ст.54 НК РФ: в каких случаях можем применять.
- Основания и нюансы представления уточненных деклараций по налогу на прибыль.

- Когда прошлогоднюю ошибку можно исправить в декларации за текущий период.
- Отражение переплат по налогам, уменьшающим базу по налогу на прибыль.

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

**Стоимость участия** – 8500 рублей. Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

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

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

**Бонус!!!**

Дополнительно участник получает право доступа к записи еще одного вебинара по одной из наиболее актуальных тем изменения законодательства + методический материал.

*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)**