

ООО «ЦПП АРТИКС» совместно с Центром налогового и бухгалтерского консультирования «АйСи Групп» предлагаем Вашему вниманию семинар:

25.11.2013 г.

**«НДС: сложные вопросы исчисления и уплаты.
Практические комментарии к изменениям 2013-2014 гг»**

Место проведения: [г.Москва, м.Киевская, Площадь Европы, дом 2](#) Деловой центр гостиницы «Рэдиссон-Славянская»

Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна - зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы «АйСиГрупп», аттестованный преподаватель ИПБ России, автор многочисленных книг и публикаций

Программа семинара:

1. Налоговая база по НДС в различных хозяйственных ситуациях:

- исчисление НДС с межценовой разницы
- уступка права требования
- безвозмездная передача, в т.ч. раздача товаров в рекламных целях
- строительство хозяйственным способом
- штрафные санкции по хозяйственным договорам – новая позиция ФНС

2. Особенности определения налоговой базы и получения вычетов по товарам (работам, услугам), стоимость которых выражена в условных единицах. Особенности при различных вариантах пересчета у.е. в рубли

3. Корректировка стоимости отгруженных товаров (работ, услуг). Корректировочные счета-фактуры. Премии, бонусы, скидки. Новые правила, действующие с 1 июля 2013 г. Различия между исправлениями и корректировками

4. Ошибки в оформлении счетов-фактур, которые могут служить основанием для отказа в вычете НДС. Ошибки, которые можно не исправлять. Правила и последствия исправления счетов-фактур

5. Порядок выставления счетов-фактур при посреднических сделках. Особенности для посредников и комитентов

6. Порядок выставления счетов-фактур и оформления документов при возврате товаров

7. Вычеты:

- вычет НДС при перечислении авансовых платежей
- условия вычетов в отдельных ситуациях (командировочные расходы, приобретение и ликвидация основных средств, нормируемые расходы)
- вычеты в более поздние периоды, вычеты при отсутствии налоговой базы

8. Ведение раздельного учета «входного» НДС при осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций. Применение правила 5%. Особенности раздельного учета в отношении объектов ОС и НМА

9. Восстановление сумм НДС, ранее заявленных к вычету (экспорт, списание товаров с истекшим сроком годности, списание основных средств и т.д.). Особые правила восстановления НДС по объектам недвижимости, включая расходы на их реконструкцию

10. Налоговые агенты по НДС

11. Изменения в порядке предоставления отчетности по НДС в 2014 и 2015 гг.

Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс – 6 100 рублей (с НДС)

Для профессиональных бухгалтеров, желающих получить сертификат о 10-ти часовом повышении квалификации, стоимость семинара – 6 900 рублей (с НДС)

В стоимость входит: обед, комплект для записей, книга по теме семинара