

Подготовка отчетности за II квартал 2014 года

Семинар состоится **04.04.2014 г.** по адресу: **Холодильный пер., д. 3, стр. 8 (м. "Тульская" 7 мин пешком).**
Время проведения семинара с **10:00 до 15:30.** Регистрация с **09:30 до 10:00.**

Читает:

Новикова Татьяна Александровна
Генеральный директор аудиторской фирмы ООО «ТЕРРАФИНАНС», доцент МГУУ Правительства Москвы, налоговый консультант, кандидат экономических наук.

ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

I. Изменения в бухгалтерском учете в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»: первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, внутренний контроль в организации, мнимые сделки, изменения и дополнения к учетной политике организации.

II. Особенности исчисления НДС в 2014 году.

1) Новое в порядке сдачи налоговой отчетности с 2014 года и проведении камеральных проверок налоговых деклараций налоговыми органами, оформлении счетов-фактур, ведении раздельного учета в части операций, облагаемых и необлагаемых НДС.

2) Практическое применение изменений в порядке исчисления НДС при:

- применении скидок (премий, бонусов),
- формировании корректировочных счетов-фактур,
- возврате товаров.

3) Особенности исчисления НДС и принятия к вычету НДС в следующих ситуациях:

- по дате получения счета-фактуры,
- при применении "корректировочных счетов-фактур" (позиция Минфина РФ по ряду операций применения корректировочных счетов-фактур),
- при получении субсидий из средств бюджетов разного уровня,
- при ликвидации (демонтаже, разборке) основных средств и незавершенного строительства,
- при реализации имущественных прав;

4) Риски при неприменении освобождения от НДС в части статьи 149 НК РФ, арбитражная практика.

5) Спорные вопросы исчисления НДС и принятия к вычету НДС, подтвержденные Постановления Президиума ВАС, Определениями ВАС.

6) Налоговые агенты по НДС, особенности вычетов НДС, уплаченных налоговым агентом с учетом арбитражной практики.

III. Налог на прибыль в 2014 году.

1) Новации законодательства по налогу на прибыль, действующие в 2014 году: нормирование процентов и своевременность начисления процентов по кредитным обязательствам, перенос убытков на будущее, особенности уменьшения вклада в уставный капитал, применение амортизационной премии и другие.

2) Анализ доходов, не учитываемых при исчисления налога на прибыль (статья 251 Главы 25 НК РФ), практические аспекты учета, ведение раздельного учета.

3) Учет отдельных видов расходов с целью налогового планирования в части расчета и уплаты налога на прибыль: амортизационной премии для амортизируемого имущества, резервов на выплату отпусков, по сомнительным долгам, на ремонт основных средств, гарантийный ремонт;

4) Порядок признания прямых и косвенных расходов при осуществлении различных видов деятельности;

5) Спорные вопросы учета разных видов расходов: по командировкам, неотделимым улучшениям арендованного имущества, расходам на ремонт, иностранным налогам, уплаченным суммам НДС, представительским расходам, процентам по кредитам (займам) и другим видам расходов.

6) Особенности расчета налога на прибыль при наличии обособленных подразделений.

7) Особенности учета отдельных видов расходов при исчислении налога на прибыль, курсовые и суммовые разницы, дебиторские задолженности и другие. Обзор арбитражной практики и мнений финансовых органов.

8) Новая позиция Президиума ВАС по вопросу уплаты налога с доходов источником выплаты в пользу иностранных организаций.

IV. Налог на имущество в 2014 году.

Налоговая база в виде кадастровой стоимости, налоговые ставки.

Льготы для субъектов малого предпринимательства.

V. Перспективы изменения (совершенствования) налогового законодательства в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 10.02.2014 N 162-р на 2014 – 2015 годы.

Стоимость участия для одного человека составляет **5890 руб. 80 коп. (с НДС).**

Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс **2822 руб. 80 коп. (с НДС).**

В стоимость входят методические материалы, обед.

Заявки на участие по телефону: +7 (495) 721-35-86

Как проехать: м. «Тульская» (последний вагон из центра). Выходите из метро, перед собой увидите высокое здание налоговой инспекции, его необходимо обойти слева, доходите до Холодильного пер. (ориентир трамвайные пути), поворачиваете направо, идете вдоль трамвайных путей в сторону Налоговой до торгово-развлекательного центра Ролл-Холл, сразу за ним поворачиваете налево (Гамсоновский пер.), доходите до конца и слева увидите высокие ворота бежевого цвета и калитку, на ней табличка «ЭчАр Бизнес Солюшенс».

