

Отчетность за первое полугодие 2014 года

Семинар состоится **06.06.2014 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

- **НДС: изменения с 1 апреля 2014 года, актуальные вопросы, решенные в Постановлениях Президиума ВАС РФ.**
- **НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ: сложные вопросы, решенные в Постановлениях Президиума ВАС РФ.**
- **Вопросы исчисления налогов при экспорте (импорте), соблюдение валютного законодательства РФ.**

- 1) Основания для применения правоприменительной практики (Постановлений ВАС РФ, Постановлений Пленума ВАС РФ) при решении спорных вопросов при исчислении налогов.
- 2) Изменения в части исчисления НДС с 1 апреля 2014 года:
 - в порядке ведения раздельного учета при осуществлении операций облагаемых и необлагаемых НДС (формирование базы для ведения раздельного учета: проценты по займам, реализация ценных бумаг и другие).
- 3) Основания для восстановления НДС: по основным средствам, по ТМЦ, по расходам, порядок восстановления.
- 4) Новое понятие «суммовых разниц» с 1 июля 2014 года, момент определения налоговой базы при реализации объекта недвижимого имущества и другие вопросы.
- 5) Практическое применение изменений в порядке исчисления НДС при:
 - применении скидок (премий, бонусов);
 - формировании корректировочных счетов-фактур;
 - возврате товаров.
- 6) Особенности исчисления НДС и принятия вычета по НДС в следующих ситуациях:
 - по дате получения счета-фактуры. Уточнение даты получения счета-фактуры;
 - по счетам-фактурам, полученным через посредника;
 - при ликвидации (демонтаже, разборке) основных средств и незавершенного строительства;
 - при реализации имущественных прав.
- 7) Вопросы исчисления НДС и принятия вычета по НДС, подтвержденные Постановлениями Президиума ВАС, Определениями ВАС.
- 8) Вопросы применения ставки «0» процентов при экспорте, принятие НДС к вычету при импорте, правильное определение налоговой базы для исчисления НДС (в том числе и в Таможенном Союзе); спорные вопросы по применению освобождений и пониженных ставок НДС при импорте и экспорте), соблюдение норм валютного законодательства РФ при осуществлении внешнеэкономической деятельности.
- 9) Сложные вопросы признания доходов и расходов при исчислении налога на прибыль, решенные в арбитражной практике:
 - обоснованность операций лизинга в Постановлении Пленума ВАС РФ от 14 марта 2014 г. N 17;
 - обоснование разных расходов в части признания договоров незаключенными (недействительными) в Информационном Письме Президиума ВАС РФ от 25 февраля 2014 г. N 165;
 - своевременному признанию дебиторских и кредиторских задолженностей (Постановления Президиума ВАС РФ);
 - формирование разных видов резервов (по сомнительным долгам, выплате отпусков, на ремонт основных средств);
 - учет курсовых и суммовых разниц по заемным средствам, по дивидендам – Постановления ВАС РФ;
 - безвозмездность сделок: риски в части признания доходов и расходов;
 - списание в расходы сумм отдельных сумм НДС, не принятых к вычету, иностранных налогов – Постановления Президиума ВАС;
 - признание отдельных видов расходов (неотделимых улучшений арендованного имущества, стоимости основных средств, расходов на аренду; расходов на оплату труда (премий), и других расходов) – Решения ФАС РФ;
 - проценты по кредитам и займам, в том числе по контролируемым задолженностям;
 - вопросы исчисления налога с доходов, удерживаемых источником выплаты при перечислении иностранному контрагенту, новая позиция о необходимости удержания налога в Постановлении Пленума ВАС РФ;
 - вопросы зачета налога, уплаченного на территории иностранного государства при расчете налога на прибыль организации, порядок заполнения налоговой декларации.

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».

