

## Подготовка отчетности за 9 месяцев 2014 года, изменения и дополнения в порядке исчисления НДС

Семинар состоится **19.09.2014 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:

Генеральный директор аудиторской фирмы ООО «ТЕРРАФИНАНС», доцент МГУУ Правительства Москвы

**Новикова Татьяна Александровна**

### ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

#### Налог на добавленную стоимость.

- 1) Применение нового порядка ведения раздельного учета при осуществлении операций, облагаемых и необлагаемых НДС, в частности по процентам в части предоставленных займов, векселям и иным ценным бумагам с 1 апреля 2014 года.
- 2) Изменения в налоговом законодательстве РФ в части НДС с 1 октября 2014 года.
- 3) Обсуждаем «Постановление Пленума ВАС РФ от 30.05.2014 N 33 "О некоторых вопросах, возникающих у арбитражных судов при рассмотрении дел, связанных с взиманием налога на добавленную стоимость»: правильность оформления договоров, применение пониженных ставок НДС 10%, отказ от применения льгот и другие вопросы.
- 4) Порядок определения налоговой базы при предоставлении скидок, премий в зависимости от изменения цены ранее реализованных товаров (работ, услуг) или без изменения. Особенности оформления корректировочных счетов- фактур.
- 5) Порядок принятия к вычету НДС в следующих ситуациях:
  - при получении УПД (унифицированного передаточного документа);
  - отсутствие необходимости регистрации счетов-фактур в книге покупок;
  - по дате получения счета-фактуры (как определится с датой получения, практические рекомендации);
  - при выполнении СМР, при строительстве объектов основных средств;
  - при отгрузке товаров (работ, услуг) в счет ранее полученного аванса;
  - при перечислении аванса (предоплаты) по договору;
  - при применении "корректировочных счетов-фактур" (позиция Минфина РФ по ряду операций и 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;
  - по арендным платежам и возмещаемым коммунальным услугам;
  - по международным транспортным перевозкам и транспортно-экспедиционным услугам.
- 6) Сложные вопросы исчисления НДС: при неприменении освобождения от НДС в части статьи 149 НК РФ, по экспортным операциям, в том числе в Таможенном Союзе.
- 7) Спорные вопросы исчисления НДС и принятия к вычету НДС, подтвержденные Постановлениями Президиума ВАС, Определениями ВАС.
- 8) Налоговые агенты по НДС, особенности вычетов НДС, уплаченных налоговым агентом с учетом арбитражной практики.

#### Налог на прибыль организаций.

- 1) Перспективы сближения бухгалтерского и налогового учета для целей исчисления налога на прибыль в соответствии с Распоряжением Правительства РФ от 10.02.2014 N 162-р на 2014 – 2015 годы.
- 2) Принятие финансовыми органами ряда новых позиций: по оформлению документов (для командировочных и представительских расходов), использование УПД и применению норм естественной убыли, списанию дебиторских задолженностей и другие.
- 3) Своевременное и полное признание доходов от реализации и внереализационных доходов. Учет отдельных видов доходов, не учитываемых при исчислении налога на прибыль (статья 251 Главы 25 НК РФ): финансовая помощь от учредителя или дочерней организации, пополнение учредителем чистых активов организации;
- 4) Своевременное признание расходов, учет разных 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; неотделимых улучшений арендованного имущества, командировочных и представительских расходов; расходов на физическую подготовку в соответствии с Приказом Минтруда России от 16.06.2014 N 375н, расходов на ремонт, иностранным налогам, уплаченным суммам НДС, представительским расходов, процентов по кредитам (займам), и другим видам расходов.
- 5) Порядок признания прямых и косвенных расходов при осуществлении различных видов деятельности с учетом мнений финансовых органов и арбитражной практики;
- 6) Применение статьи 54 НК РФ к исправлению ошибок при расчете налога на прибыль.
- 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.

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 торгового-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».

