

Семинар для бухгалтера

Время проведения: 19 ноября 2014 года
10:00 - 16:00

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 большого количества книг и
публикаций по бухгалтерскому и налоговому учету, автор ежегодно
издаваемого [бестселлера "Годовой отчет"](#)

Стоимость участия: 6 100 рублей

Стоимость участия [с сертификатом ИПБ](#): 7 200 рублей

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

Программа семинара

1. Изменения 2014 года

- порядок выставления счетов-фактур, ведения книг продаж и книг покупок;
- порядок ведения отдельного учета «входного» НДС;
- уплата НДС при продаже недвижимости;
- восстановление НДС по авансам, уплаченным поставщикам;
- вычеты НДС по авансам, полученным от покупателей

2. Изменения на 2015 год: готовимся заранее

- порядок ведения журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур, новые формы журналов;
- новая декларация по НДС

3. Сложные вопросы формирования налоговой базы:

- исчисление НДС с межценовой разницы;
- уступка права требования;
- реализация прав на жилые и нежилые помещения;
- безвозмездная передача, в т.ч. раздача товаров в рекламных целях с учетом Постановления Пленума ВАС РФ № 33;
- строительство хозяйственным способом;
- штрафные санкции по хозяйственным договорам – проблемы остаются.

4. Корректировка стоимости отгруженных товаров (работ, услуг).

Корректировочные счета-фактуры. Различия между исправлениями и корректировками.

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

6. Основные причины, по которым налоговые органы отказывают в вычетах НДС:

- претензии к оформлению счетов-фактур;
- недобросовестность поставщика;
- реальность хозяйственной операции вызывает обоснованные сомнения.

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 с учетом Постановления Пленума ВАС РФ № 33.

8. Ведение раздельного учета «входного» НДС при осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций. Применение правила 5%. Особенности раздельного учета при совершении операций с ценными бумагами.

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

Схема проезда:

