

Сложные вопросы подготовки налоговой отчетности за первое полугодие 2016 года: НДС, налог на прибыль.

Особенности учета основных средств, резервов на выплату отпусков, резерва по сомнительным долгам, командировочных, представительских расходов.

Семинар состоится **03.06.2016 г.** по адресу: **Холодильный пер., д. 3, стр. 8 (м. "Тулльская" 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, налоговый консультант, кандидат экономических наук.

Новикова Татьяна Александровна

ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

Налог на добавленную стоимость:

1. Камеральные проверки налоговых деклараций: сроки предъявления требований о даче пояснений, какие документы следует представлять по требованиям налоговых органов, какие вопросы можно оспорить в возражениях, как составить возражение по результату проверки, как обосновать позицию налогоплательщика, советы практика.
2. Все вопросы ведения раздельного учета в части операций облагаемых и необлагаемых НДС: какие операции учитывать в методике раздельного учета, что имеют право потребовать налоговые органы, разъяснения финансовых органов, арбитражная практика по вопросам раздельного учета. Особенности раздельного учета при применении ставки «0» процентов (экспорт).
3. Еще раз о восстановлении НДС: в каких случаях нужно восстановить (чрезвычайные обстоятельства, списание, ликвидация), как оформить документы при списании, в каких случаях следует начислить НДС, позиция Постановления Пленума ВАС № 33 от 30.05.2014 года по вопросам восстановления НДС, обзор конкретных ситуаций.

Налог на прибыль:

1. Практика применения поправок в Главу 25 «Налог на прибыль организаций» с 1 января 2016 года: изменение критерия стоимости амортизируемого имущества (как сблизить данную стоимость с бухгалтерским учетом); вопросы учета процентов по долговым обязательствам в доходах и расходах организации; порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль в 2016 году, учет отдельных видов расходов в 2016 году (уточнение поправок в НК РФ).
2. Практика формирования стоимости объекта основного средства на основе позиции Верховного Суда РФ 2015 года. Изменение первоначальной стоимости основного средства. Формирование стоимости основного средства при привлечении заемных и кредитных средств в бухгалтерском и налоговом учете. Правила переоценки основных средств и отражения ее результатов в бухгалтерском учете. Модернизация, реконструкция, достройка, дооборудование, неотделимые улучшения, порядок их учета, учет амортизационной премии. Особенности учета и налогообложения капитальных улучшений арендованных объектов.
3. Порядок признания и учета отдельных видов доходов и расходов: отражение в учете выручки по договорам с длительным технологическим циклом (сближение бухгалтерского и налогового учета, невыполненные договоры), штрафы за нарушение договорных отношений, премии на выполнение условий договора, проценты по контролируемым задолженностям.
4. Основания для создания резервов по отпускам и сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете (Приказ Минфина № 34н; ПБУ 8/2010): исполнение требования «осмотрительности», достоверное формирование прибыли организации. Варианты методик создания резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете: описание в учетной политике организации. Методика создания резерва по сомнительным долгам, рекомендации Минфина РФ.
5. Особенности документального оформления и учета расчетов с подотчетными лицами при командировках: при однодневной командировке; при задержке сотрудника в командировке; при поездке в командировку на служебном транспорте; в других нестандартных ситуациях. Особенности налогообложения командировочных расходов: налог на прибыль, налог на доходы физических лиц, страховые взносы. Особенности принятия к вычету НДС по командировочным расходам и представительским расходам. Арбитражная практика по вопросам исчисления налогов в части командировочных расходов. Представительские расходы: порядок отнесения затрат на представительские расходы в целях налогообложения.

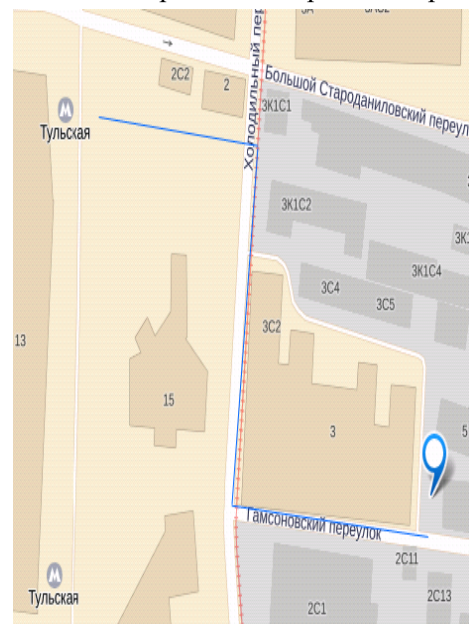
Стоимость участия для одного человека составляет 5890 руб. 80 коп. (с НДС).

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. «Тулльская» (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**».