

## «Сложные и актуальные вопросы исчисления НДС и налога на прибыль при подготовке отчетности за первое полугодие 2017 года.

### Вопросы исчисления налогов и оформления хозяйственных операций по посредническим (комиссион, агентским) договорам»

Семинар состоится **02.06.2017 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

#### Налог на добавленную стоимость:

1. Особенности исчисления НДС налоговыми агентами: взаимоотношения с иностранными организациями в части получения работ, услуг. Новая статья 174.2 НК РФ с 2017 года в части определения понятия «электронных услуг» и возникновения новых обязанностей налоговых агентов у организаций и ИП.
2. Изменения в части восстановления НДС при получении субсидий с 2017 года и введение новых необлагаемых НДС операций.
3. Введение нового формата пояснений на требования налоговых органов с 2017 года, новая налоговая декларация по НДС с 2017 года, особенности применения.
4. Отдельные вопросы исчисления НДС, основания для вычетов по авансовым платежам, перенос вычета на период не позднее трех лет и другие актуальные вопросы, разъясненные финансовыми органами в 2017 году.
5. Правила и особенности оформления счетов-фактур сторонами посреднических (комиссион, агентских) сделок.
6. Порядок отражения счетов-фактур в регистрах (книгах покупок, продаж, в журналах регистрации счетов-фактур) при осуществлении операций по договорам комиссии, агентским. Основания для принятия НДС к вычету.

#### Налог на прибыль организации:

1. Особенности учета отдельных видов расходов: процентов по долговым обязательствам, командировочных и разъездных расходов; резервов по сомнительным долгам с учетом изменений в формировании резерва по сомнительным долгам с 2017 года.
- Признание беспроцентных займов неконтролируемыми сделками – что это дает налогоплательщикам?
- Применение рыночных цен при проведении камеральных и выездных проверок, в каких случаях это правомерно в свете Определений Верховного суда РФ.
2. Требования к первичным документам при осуществлении хозяйственных операций по договорам комиссии, агентским, как условие обоснования расходов.
3. Риски в осуществлении операций по договорам посредничества.

#### Практика применения изменений в исчислении налога на прибыль с 2017 года:

- расширение понятия «взаимозависимых лиц» по контролируемым займам, изменения в статью 269 НК РФ;
- оценка квалификации работников;
- изменение классификации основных средств по амортизационным группам;
- изменения в статью 312 НК РФ в части специальных положений при удержании налога с доходов у источника выплаты;
- изменение в формировании резерва по сомнительным долгам;
- изменение в распределении налогов между федеральным бюджетом и субъектом РФ;
- перенос убытков на будущее.

#### Ответы на вопросы слушателей.

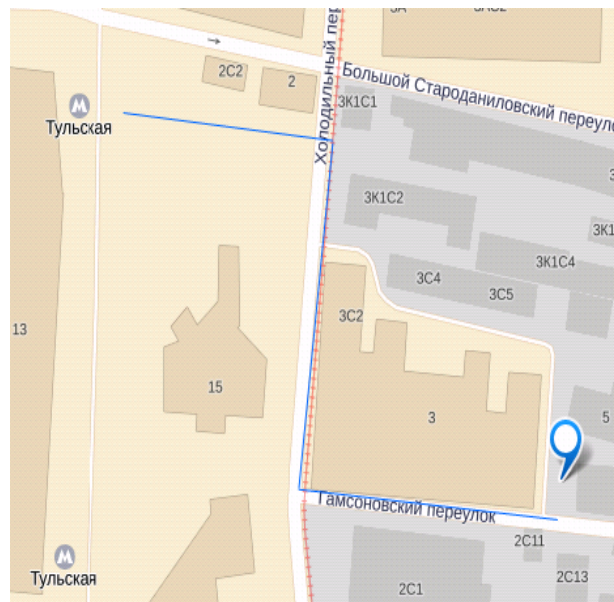
Стоимость участия для одного человека составляет **5890 руб. 80 коп. (с НДС).**

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 таблички «ЭчАр Бизнес Солюшенс». «АРТИКС. СЕМИНАР».