|  |  |
| --- | --- |
|  | **Тематический семинар**  **31 марта с 10.00 до 17.00 час.**  **«НДС 2017 с подробностями:**  **последние изменения, сложные вопросы, спорные ситуации»** |

|  |
| --- |
| Лектор: **Стажкова Мария Михайловна** - к.э.н., аудитор, генеральный директор Национальной гильдии бухгалтеров и аудиторов, преподаватель курсов повышения квалификации ИПБ России, независимый бизнес-тренер в области бухгалтерского, налогового учета, оптимизации налогообложения, финансового планирования, доцент кафедры финансов РАНХиГС, зав.кафедры Менеджмента Института культурологии ГАУГН РАН, доцент ГАУГН РАН. Автор многочисленных статей по вопросам оптимизации налогообложения, бухгалтерского и налогового учета, финансового анализа, управленческого учета и бюджетирования (в т.ч. в сфере салонного бизнеса) и монографий (г.Москва). |

**ПРОГРАММА СЕМИНАРА:**

**1. Порядок формирования налоговой базы – сложные ситуации:**

- стоимость в у.е.

- уступка права требования - безвозмездная передача (подарки сотрудникам и контрагентам, в том числе в рамках деловых мероприятий; питание для сотрудников и клиентов, в том числе без персонификации; рекламные акции и раздача рекламных товаров (материалов)

- штрафные санкции по договорам

- списание имущества с баланса (недостачи, хищения, порчи, аварии и др. ситуации)

**2. Оформление счетов-фактур, книг покупок и продаж, журналов учета счетов-фактур, заполнение декларации по НДС:**

- когда счета-фактуры можно не составлять;

- ошибки в счетах-фактурах, которые препятствуют (не препятствуют) вычетам;

- представление пояснений по результатам камеральных проверок деклараций по НДС, уточненные декларации

**3. Корректировка стоимости отгруженных товаров (работ, услуг). Корректировочные счета-фактуры. Различия между исправлениями и корректировками. Исправленные счета-фактуры. Отражение корректировочных и исправленных счетов-фактур в книгах покупок и продаж**

**4. Авансы полученные: включение в налоговую базу, оформление авансовых счетов-фактур, применение вычетов при отгрузках и возвратах авансов**

**5. Авансы выданные: применение вычетов, восстановление НДС при оприходовании товаров (работ, услуг)**

**6. Вычеты:**

- в каком периоде можно воспользоваться вычетом, исчисление 3-х летнего периода, частичные вычеты;

- применение вычетов в отдельных ситуациях (командировочные расходы, приобретение и ликвидация основных средств, налоговые агенты и пр.)

- вычеты по сделкам с недобросовестными контрагентами – необоснованная налоговая выгода

**7. Ведение раздельного учета «входного» НДС при осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций:**

- раздельный учет затрат, формирование учетной политики

- применение правила 5% (новая позиция ВС РФ)

- определение пропорции для расчета суммы НДС, принимаемой к вычету

- заполнение Раздела 7 Декларации по НДС

- новые правила представления пояснений в рамках камеральных проверок (с применением риск-ориентированного подхода)

**8. Восстановление сумм НДС, ранее заявленных к вычету. Особые правила восстановления НДС по объектам недвижимости, включая расходы на их реконструкцию**

**9. Исполнение обязанностей налогового агента:**

- аренда госимущества;

- работа с иностранными контрагентами

**10. Ответы на вопросы**

**Стоимость – 4400 руб**.\*

Обеспечиваем раздаточным материалом.

Для всех участников - обед в кафе, 2 кофе-паузы - в подарок!

**Скидки:- при оплате до 17.03.2017 – 10% (3960 р.);** - при участии от 2-х человек – 7% (4092 р.); - при регистрации на сайте – 5% (4180 р.); - по дисконтной карте (3740 р.). Скидки не суммируются.

|  |  |
| --- | --- |
| Семинар состоится по адресу:  **г.Смоленск,** **ул. Коммунистическая, 6**  Учебный центр компании “Выбор” | Регистрация на семинар:  **Телефон: 60-67-27; (4812) 701-202**  **Эл.почта:** [**umc@icvibor.ru**](mailto:umc@icvibor.ru) |
| |  | | --- | | **Предварительная регистрация обязательна!** | | **Основанием для оплаты служит настоящее письмо-оферта (п. 2 ст. 432 ГК РФ).**  **Вход по платежным документам. В счет оплаты принимаем гарантийные письма. Возможна оплата за наличный расчет в день проведения семинара.**  Для безналичного расчета в платежном поручении указать: «оплата за консультационные услуги» на основании данного информационного письма. Получатель: ООО «Консультационный Центр», ИНН 6730049994, КПП 673001001, р/с 40702810459020005413 в Смоленском отделении N8609 ПАО Сбербанка России г. Смоленска, БИК 046614632, к/с 30101810000000000632 | | |