



Лектор:

**КОЛМАКОВА
Полина Владимировна**

*директор Центра правового
консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый
консультант*

Дата проведения
2 апреля 2025 года
с 12:00 до 19:00
(7 часов)

Стоимость 6000р. / **5400р.***

***Скидка 10% предоставляется пользователям системы КонсультантПлюс**

Первая отчетная кампания по НДС для плательщиков УСН. Анализ сложных вопросов и последних разъяснений финансовых ведомств

План лекции

1. Применение освобождения от уплаты НДС при УСН.

- Кто освобожден от НДС при применении УСН на основании ст.145 НК РФ.

Условия применения освобождения от НДС.

- В каких случаях организации или ИП на УСН, применяющие освобождение от НДС, уплачивают этот налог.
- Составление документов, отчетности и отражение в них НДС при применении освобождения.

2. Уплата НДС пр УСН.

- Когда наступает обязанность по уплате НДС для плательщиков налога при УСН.
- Условия применения пониженных ставок НДС 5% и 7% лицами, применяющими УСН. Порядок определения пороговых значений по доходам для использования освобождения и применения пониженных ставок.
- Особенности пониженных ставок НДС для упрощенцев: с какого момента можно перейти, когда и как можно отказаться, применение при ввозе товаров в РФ, при выполнении обязанностей налогового агента по НДС.
- Утрата права на применение пониженных ставок.
- Применение ставки 20% лицами, применяющими УСН.
- Применение ставки 0% лицами, применяющими УСН.
- Случаи, в которых возможно совмещение разных ставок НДС.
- Совмещение пониженных ставок НДС и освобождения от уплаты НДС отдельных операций.
- Отличия применения ставки НДС 0% и освобождения от НДС различных операций.

**Телефон для регистрации на семинар: 8-912-520-54-52,
e-mail: seminar@cons45.ru**



- Как правильно определить момент возникновения налоговой базы по НДС и исчислить налог.
- Как формируется налоговая база по НДС в различных хозяйственных операциях, отличия в формировании базы по доходам для целей расчета «упрощенного» налога и НДС.
- Применение налоговых вычетов по НДС.
- Составление счетов-фактур и ведение книги продаж и книги покупок при УСН с 2025 года.
- Состав налоговой отчетности и отражение в ней НДС.