



Центр образования  
«ЭЛКОД»

СЕМИНАР



26 марта 2024 г.  
с 12:00 до 16:00.



**КОЛМАКОВА Полина Владимировна**

**Корректировки и исправления в  
налоговом учете:  
определяем последствия по НДС  
и налогу на прибыль**



Точка доступа - 2200 Рублей

5 часов для  
сертификата  
ИПБ России



[seminar@cons45.ru](mailto:seminar@cons45.ru)



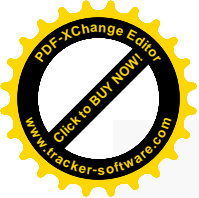
Сертификат ЦО  
«ЭЛКОД»

**Телефон 8-909-149-05-75 Анастасия**

## Лектор



**КОЛМАКОВА Полина  
Владимировна** – директор Центра  
правового консалтинга ООО «ЭЛКОД»,  
налоговый консультант, член ФПНК РФ



# Программа

1. Общие требования к исправлению ошибок в налоговом учете и представлению уточненных налоговых деклараций.
  - Случаи, когда ошибки могут быть исправлены в текущем периоде и когда потребуется уточненная налоговая декларация.
  - Последствия представления уточненных налоговых деклараций.
  - Условия, позволяющие избежать ответственности в случае совершения ошибки при формировании налоговой базы.
  - Ответственность за занижение налоговой базы и суммы налога, причитающейся к уплате в бюджет с учетом перехода на ЕНС.
2. Налог на добавленную стоимость.
  - Порядок внесения исправлений в счета-фактуры.
  - Какие ошибки в счетах-фактурах потребуют обязательного исправления, а какие не повлияют на налоговый вычет.
  - Как внести исправления в книгу покупок и книгу продаж, порядок действий налогоплательщика.
  - Когда возникает обязанность представить уточненную декларацию по НДС, а когда можно обойтись пояснениями.
  - Типичные причины нестыковок в отчетности контрагентов и какова их цена.
  - Применение корректировочных счетов-фактур. Их отличие от исправлений. Типичные заблуждения.
3. Налог на прибыль.
  - Как внести исправления в налоговый учет. Возможные альтернативы и риски.
  - Нюансы применения положений ст.54 НК РФ: в каких случаях можем применять.
  - Основания и нюансы представления уточненных деклараций по налогу на прибыль.
  - Когда прошлогоднюю ошибку можно исправить в декларации за текущий период.
  - Отражение переплат по налогам, уменьшающим базу по налогу на прибыль.



## После обучения вы получите

### Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал

**5 часов для сертификата ИПБ России**

**Ссылки на КонсультантПлюс**

### Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»

5 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации

Ссылки на документы в

### Видеозапись

Ссылка на видеозапись станет доступна в течение 5 рабочих дней с момента проведения мероприятия

СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме