

Лектор:
Крутякова Татьяна Леонидовна

Зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях.

НДС 2024: последние изменения, сложные вопросы, практические рекомендации

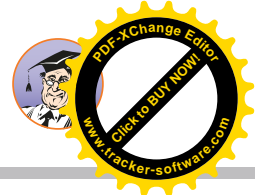
seminar@cons45.ru Телефон 8-909-149-05-75 Анастасия (viber)

дата проведения
20 февраля 2024 года
с 12:00 до 18:00

План лекции

- 1. Обзор изменений 2024 года:** льготы по НДС (общепит, застройщики); нулевая ставка; реализация автомобилей; заявительный порядок возмещения НДС и др.
- 2. Определение налоговой базы:**
 - Определение налоговой базы как межценовой разницы;
 - Безвозмездная передача (бесплатное питание для сотрудников и клиентов, передача неотделимых улучшений, дарение подарочных сертификатов и др. Ситуации);
 - Бесплатная раздача товаров в рекламных целях.
- 3. Исчисление НДС при списании с баланса имущества** по таким причинам как недостачи, хищения, порчи, истечение срока годности, моральный и (или) физический износ.
- 4. Авансы полученные и выданные.**
 - Вычеты по авансам, перечисленным поставщикам.
 - Авансовые счета-фактуры.
 - Порядок применения вычетов и восстановления НДС с учетом позиции КС РФ.
 - Авансы в неденежной форме. Списание авансов по истечении срока исковой давности.
- 5. Корректировочные и исправленные счета-фактуры: правила составления.**
 - Отличие корректировочных счетов-фактур от исправленных.
 - Отражение в книгах покупок и книгах продаж корректировочных и исправленных счетов-фактур.
 - Представление уточненных деклараций





- 6. Применение вычетов** (приобретение и создание ОС и НМА, командировочные расходы, представительские расходы, кассовые чеки и др.).
 - Исчисление 3-х летнего срока применения вычетов.
 - Отказ в вычетах по счетам-фактурам недобросовестных поставщиков, налоговая реконструкция, арбитражная практика, актуальная позиция ФНС
- 7. Раздельный учет «входного» НДС при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций, заполнение раздела 7 декларации по НДС.**
 - Особенности раздельного учета при осуществлении операций, не облагаемых НДС, по которым «входной» НДС принимается к вычету.
 - Применение правила пяти процентов
- 8. Восстановление «входного» НДС, ранее заявленного к вычету.**
Особенности восстановления НДС по объектам недвижимости
- 9. Исполнение обязанностей налогового агента при приобретении работ (услуг) у иностранных контрагентов.**
- 10. Исполнение обязанностей налогового агента** при аренде государственного и муниципального имущества.
- 11. Возмещение НДС:** стандартный порядок, заявительный порядок.
- 12. Ответы на вопросы**

Стоимость точки доступа - 3600 рублей