



ПРОГРАММА

Отчетность за 9 месяцев 2016г. Актуальное и новое в налоговом законодательстве.
6 - 7 октября 2016

6 октября 2016

Автор – Ольга Александровна Антошина

Тема - «Особенности подготовки Отчетности за 9 месяцев 2016 года.
Налог на прибыль в 2016 году. Новое, сложное ...»

- 1. Методология бухгалтерского учета в России:** что происходит на современном этапе.
Общие сведения о применении МСФО в России: прямое и косвенное применение.
О статусе Концептуальных основ подготовки и предоставления отчетности в соответствии с МСФО
Программа разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2016–2018 гг. (Приказ Минфина России от 23.05.2016 № 70н).
Приказ Минфина России от 16.05.2016 N 64н: для малых предприятий, ведущих упрощенный учет, изменены ПБУ. Внесенные Минфином дополнения затронули следующие ПБУ: 5/01 "Учет материально-производственных запасов", 6/01 "Учет основных средств", 17/02 "Учет расходов на НИОКР" и 14/2007 "Учет нематериальных активов".
Новые и проектируемые ФСБУ, вводимые в действие в соответствии с Программой в первую очередь: что и как изменится
Влияние ПБУ (ФСБУ) на бухгалтерскую (финансовую) отчетность
Новые тенденции в признании активов и обязательств, доходов и расходов в бухгалтерском учете: актуализации информации накануне годового отчета.
- 2. Налог на прибыль организаций:** как избежать ошибок при заполнении налоговой декларации.
Новые аспекты «критерия» добросовестности: почему все-таки нужна бумажная выписка из ЕГРЮЛ, признаки взаимозависимости организаций, которые являются ключевыми для налогового контроля.
Проблемные первичные документы: проблема остра всё так же.
Влияние новых формулировок в договорной практике на увеличении налоговой базы по налогу на прибыль: как с 01 августа 2016 года учитывать в доходах и расходах «законные» проценты.
Взаимосвязь с транспортным налогом через расчеты в системе «Платон».
Рискованные расходы на оплату дополнительных отпусков. Учет расходов на оплату труда в свете изменений трудового законодательства и комментариев Минтруда
Мнение Минфина в части дешевых активов.
Ситуаций, когда задолженность признается контролируемой, станет больше.
Контролируемая задолженность определяется по совокупности займов.

Запрет пересчитывать проценты по контролируемой задолженности будет зафиксирован в НК РФ.

Суммы, потраченные на оценку квалификации работников, можно включить в расходы.

Влияние изменений в Гражданский кодекс России на налог на прибыль: проценты по ст. 395 ГК РФ рассчитываются исходя из ключевой ставки.

Кредитор может получить законные проценты только по условию договора или в силу закона

Новый классификатор основных средств

Новый учет договоров в торговле и их налоговые последствия.

Методика учета спорных доходов и расходов: позиция контролирующих органов и альтернативная точка зрения.

О формах отчетности по налогу на прибыль- новых и требующих обновлений: опубликован текст проекта изменений в приказ ФНС от 26 ноября 2014 года № ММВ-7-3/600@, которым были утверждены форма налоговой декларации по налогу на прибыль, порядок ее заполнения, формат в электронном виде. Работу над проектом ФНС начала в мае, обосновывая его необходимость перечнем принятых в последнее время поправок в НК.

В декларации появятся новые листы 08 "Доходы и расходы налогоплательщика, совершившего самостоятельную (симметричную, обратную) корректировку" (с двумя разделами - А и Б), 09 "Расчет налога на прибыль контролируемой иностранной компании" (с разделами А, Б1, Б2 и двумя приложениями).

Обзор наиболее интересных решений Верховного суда: увы, большая часть в пользу налоговых органов!

7 октября 2016

Автор - Татьяна Степановна Смирнова

Тема - «НДС. Обзор актуальных разъяснений Минфина, ФНС, решений судов»

НДС: сложные вопросы и пути их решения, налоговые вычеты, счета-фактуры и декларация за 3 квартал 2016г. Новые коды видов операций с 1 июля 2016г. применяем правильно. Новая декларация по НДС в 2017г. – новые правила заполнения отдельных разделов и новые меры ответственности по камералке по НДС.

- Особенности определения момента налоговой базы и места реализации товаров, работ, услуг. Учет НДС с авансов: перенос аванса на другой договор, получение аванса в сумме большей, чем по условиям договора, возврат аванса при расторжении договора.

- Реализация и приобретение товаров, работ, услуг через посредников.

- Счета-фактуры: корректировочные и исправленные счета-фактуры, в том числе в электронном формате. Новый реквизит в счете-фактуре при вывозе товаров в страны ЕАЭС – включать или можно пропустить? Что делать, если Вы получили исправленный счет-фактуру вместо корректировочного и наоборот. Возврат товаров от плательщиков и неплательщиков НДС – оформление документооборота.

- Налоговые вычеты по НДС: перенос на более поздние периоды, отсутствует реализация, нормируемые расходы, неблагонадежные партнеры.

- НДС по объектам ОС, принимаемым на учет: при приобретении по договору купли-продажи, по завершении СМР, по оборудованию, требующему монтажа.
- Льготы по НДС применяем правильно. Чем грозит налогоплательщику отсутствие отдельного учета. Общие правила применения правила 5%.
- Особенности исчисления НДС по экспортно-импортным операциям, в т.ч. в рамках ЕАЭС. Работа с международными организациями – как применять 0% ставку. Порядок подтверждения ставки 0% и возмещения НДС.
- Налоговая декларация по НДС. Какие контрольные соотношения в декларации рекомендуют налоговые органы. Особенности исправления ошибок и неточностей при исчислении налога.
- Судебная практика по НДС.

Автор - Эмма Леонидовна Форштретер
Тема - «НДФЛ-2016: сложные вопросы исчисления, комментарии, судебная практика, перспективы изменений.»

- ✓ **НОВЕЙШЕЕ! Контрольные соотношения в расчете 6-НДФЛ. Что проверят налоговики? (Письмо ФНС России от 10.03.2016 г. № БС-4-11/3852@ «О направлении контрольных соотношений»)**
- ✓ **НОВЕЙШЕЕ! Самые актуальные разъяснения ФНС по порядку заполнения расчета 6-НДФЛ (Письмо ФНС России от 29.04.2016 № БС-4-11/7893, от 24.05.2016 № БС-4-11/9248, от 11.05.2016 № БС-3-11/2094@, от 25.04.2016 № БС-3-11/1859@, от 16.05.2016 № БС-3-11/2169, др.).**

1. Отчетность по форме 6-НДФЛ, начиная с 2016 года (Приказ ФНС России от 14.10.2015 № ММВ-7-11/450). Примеры заполнения расчета 6-НДФЛ; сроки и способы представления в ИФНС; порядок уплаты налога и сдачи отчетности по НДФЛ крупнейшими налогоплательщиками, организациями с обособленными подразделениями, индивидуальными предпринимателями на ЕНВД и патенте; ответственность за представление недостоверных сведений.

2. Комментарии к изменениям 2016 года (новые налоговые санкции для налоговых агентов с 1 января 2016 года; новые даты фактического получения дохода; новые сроки перечисления НДФЛ, в том числе для отпускных и пособий; новые размеры стандартных вычетов; др.).

3. Налогообложение доходов иностранцев (Договор ЕАЭС от 29.05.2014 г. б/н (налогообложение доходов граждан государств-членов ЕАЭС); Федеральный закон от 24.11.2014 г. № 368-ФЗ (налогообложение доходов безвизовых иностранцев, работающих на основании патента); Федеральный закон от 04.10.2014 г. № 285-ФЗ (налогообложение доходов беженцев)).

4. Сложные вопросы налогообложения. Комментарии Минфина, ФНС России по вопросам исчисления, удержания и уплаты НДФЛ. Судебная практика.

Стоимость участия – **8 400 р.**

Стоимость при участии командой от 2-х

участников – **7 900 р.**, для каждого.

Буду рад ответить на Ваши вопросы,

Иван Батин, руководитель проекта.

Звоните: (343) 38-50-500

Пишите: cc03@cbo.ru