

КУРС ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ
ИПБР ПО ПРОГРАММЕ СПЕЦКУРСА 2.1.2
«НОВОЕ В НОРМАТИВНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ
И АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ПРАКТИКИ
НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ»

НДС: ПРАКТИКА ИСЧИСЛЕНИЯ В 2023 ГОДУ

Лекторы:



Егорова Ольга Викторовна

эксперт по налогообложению, советник налоговой
службы III ранга, автор более 650 публикаций
в СПС КонсультантПлюс и печатных изданиях.



Чамкина Надежда Степановна

Государственный советник Российской Федерации
2-го класса, заслуженный экономист РФ.

КУРС ИПБР



Программа курса

Модуль 1. «НДС: комментарии к последним
изменениям законодательства»

Модуль 2. «НДС: особенности исчисления
налоговой базы»

Модуль 3. «Восстановление НДС в различных
ситуациях»

Модуль 4. «Счета-фактуры: работа над ошибками»

Модуль 5. «НДС: вычеты»

Модуль 6. «Сложные вопросы, связанные
с исчислением и уплатой НДС»



СТОИМОСТЬ КУРСА

«НДС: практика исчисления в 2023 году»:

16 620 РУБ.



Сертификат ИПБ России 40 часов входит
в стоимость курса.

ПРЕИМУЩЕСТВА ДИСТАНЦИОННОГО ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

В удобное время (главное – уложиться
в 3 месяца, изучить все
материалы и сдать тесты)



С любого устройства (компьютера,
планшета, смартфона), подключенного
к Интернету и поддерживающего flash



В любом месте:
дома, на работе, в транспорте,
на улице, в кафе



Каждый модуль включает в себя видеолекцию, методические материалы,
презентацию и онлайн-тест.

МЕТОДИКА ДИСТАНЦИОННОГО ОБУЧЕНИЯ

Прослушивание записей
видеоуроков



Изучение соответствующих
теме нормативных
правовых актов



Проверочные тестирования
по тематике каждого модуля
и отдельно по всему курсу



Вопросы
лектору





Программа курса

Модуль 1. «НДС: комментарии к последним изменениям законодательства»

- Новый срок уплаты налога и единый налоговый платеж.
- Новые освобождения, расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0 % и 10 %.
- Упрощение документального подтверждения экспорта товаров, изменение момента возникновения налоговой базы при неподтвержденном экспорте и т. д.
- Налогообложение при взаимодействии с новыми регионами, вошедшими в состав РФ.
- Реформа порядка возмещения НДС и расширение возможностей в ускоренном возмещении.
- Изменения в порядке исполнения обязанностей налогового агента при приобретении товаров, работ и услуг у иностранных поставщиков и др.
- Перспективы изменений в налогообложении и администрировании НДС.

Модуль 2. «НДС: особенности исчисления налоговой базы»

- Особенности определения налоговой базы нестандартных объектов налогообложения при передаче имущественных прав, при реализации товаров, работ, услуг и при посреднической деятельности.
- Влияние на налоговую базу полученных пени и штрафных санкций по хозяйственным договорам.

Модуль 3. «Восстановление НДС в различных ситуациях»

- Случаи восстановления НДС: при передаче имущества в уставный капитал, при использовании имущества в льготированных операциях, при получении освобождения от исчисления и уплаты НДС, при переходе на УСН и др.
- Нужно ли восстанавливать НДС в случае хищения, уничтожения, пропажи, конфискации товаров.
- Порядок восстановления НДС по объектам недвижимости.
- Разъяснения контролирующих органов и судебная практика по вопросам восстановления налога на добавленную стоимость.

Модуль 4. «Счета-фактуры: работа над ошибками»

- Требования законодательства к оформлению счетов-фактур, УПД и УКД.
- Типичные ошибки в счетах-фактурах и их последствия.
- Порядок исправления ошибок в счетах-фактурах и УПД.
- Обзор писем контролирующих органов по вопросам оформления счетов-фактур.

Модуль 5. «НДС: вычеты»

- Условия и период применения налоговых вычетов.
- Вычеты в части полученных и уплаченных авансов.
- Проблемы налоговых вычетов: необоснованная налоговая выгода, применение ст. 54.1 НК РФ, неправильная налоговая ставка, претензии налоговых органов к оформлению счетов-фактур.
- Обзор судебной практики и писем контролирующих органов по вопросам применения налоговых вычетов.

Модуль 6. «Сложные вопросы, связанные с исчислением и уплатой НДС»

- Проблемные вопросы: раздельный учет, соблюдение трехлетнего срока для применения вычета, оформление счетов-фактур, авансы в счет предстоящей поставки товаров (работ, услуг) в рекламных целях, списание имущества с баланса.
- (получение субсидий из бюджета, корректировки и возвраты, арендные отношения, авансовые расчеты, восстановление налога, безвозмездная передача и компенсационные вычеты, требования к счетам-фактурам и вычетам, особенности исчисления налога налоговыми агентами, при осуществлении внешнеэкономической деятельности, раздельный учет и др.).
- Важные судебные решения и разъясняющие письма Минфина России и ФНС России