

НДС: ПРАКТИКА ИСЧИСЛЕНИЯ И УПЛАТЫ

ДАТА И ВРЕМЯ ПРОВЕДЕНИЯ 10 июля 2024 г. (среда), с 10.00 до 16.00 по МСК

ПРОГРАММА

Внимание! Программа будет обновляться лектором по мере появления важных изменений.

Тема 1. Обзор изменений 2024 года: льготы по НДС (общепит, застройщики); нулевая ставка; реализация автомобилей и др.

Тема 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

Тема 3. Исчисление НДС при списании с баланса имущества по таким причинам как недостачи, хищения, порчи, истечение срока годности, моральный и (или) физический износ

Тема 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

Тема 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

Тема 6. Применение вычетов (приобретение и создание ОС и НМА, командировочные расходы, представительские расходы, кассовые чеки и др.). Исчисление 3-х летнего срока применения вычетов.

Тема 7. Отказ в вычетах по счетам-фактурам недобросовестных поставщиков, налоговая реконструкция, арбитражная практика, актуальная позиция ФНС

Тема 8. 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

Тема 9. Восстановление «входного» НДС, ранее заявленного к вычету. Особенности восстановления НДС по объектам недвижимости и по расходам на реконструкцию объектов недвижимости

Тема 10. Исполнение обязанностей налогового агента при приобретении работ (услуг) у иностранных контрагентов.

Тема 11. Исполнение обязанностей налогового агента при аренде государственного и муниципального имущества.

Тема 12. Возмещение НДС: стандартный порядок, заявительный порядок.

Внимание! На семинаре даются ответы на однозначные вопросы по теме семинара, не требующие изучения конкретной ситуации и документов слушателя.