

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

НДС: ПРАКТИКА ИСЧИСЛЕНИЯ В 2024 ГОДУ

Лектор:



Егорова Ольга Викторовна

налоговый консультант, советник налоговой службы
III ранга, автор более 650 публикаций
в СПС КонсультантПлюс и печатных изданиях



СТОИМОСТЬ КУРСА
ОНЛАЙН – 13 650 РУБ.,
ЗАОЧНАЯ ФОРМА ОБУЧЕНИЯ – 8000 РУБ.



*Сертификат ИПБ России 40 часов входит
в стоимость курса.*

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»

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.**

МЕТОДИКА ДИСТАНЦИОННОГО ОБУЧЕНИЯ

Прослушивание записей
видеоуроков



Изучение соответствующих
теме нормативных
правовых актов



Вопросы
лектору





Программа курса

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

- Изменение сроков уплаты НДС в связи с введением единого налогового платежа.
- Новый порядок налогообложения электронных услуг, оказываемых иностранными лицами.
- Изменения в порядке применения вычета налоговыми агентами.
- Налогообложение при взаимодействии с новыми регионами, вошедшими в состав РФ.
- Упрощение документального подтверждения экспорта товаров, изменение момента возникновения налоговой базы при неподтвержденном экспорте.
- Расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0 % и 10 %.
- Иные изменения 2023 – 2024г.г., в т.ч. в составе операций по реализации товаров, работ, услуг, не подлежащих налогообложению (освобождаемых от налогообложения).

Модуль 2. «НДС: особенности исчисления налоговой базы»

- Налоговая база при реализации товаров, работ, услуг, безвозмездной передаче, выполнении СМР для собственного потребления.
- Момент определения налоговой базы.
- Особенности определения налоговой базы при передаче имущественных прав, при осуществлении посреднической деятельности.
- Влияние на налоговую базу полученных компенсаций на возмещение расходов, штрафных санкций по хозяйственным договорам.

Модуль 3. «Восстановление НДС в различных ситуациях»

- Случаи восстановления НДС в различных ситуациях: при передаче имущества в уставный капитал, при использовании имущества в льготированных операциях, при получении освобождения от исчисления и уплаты НДС, получении субсидий из бюджета на возмещение затрат, при переходе на УСН и др.
- Порядок восстановления НДС по объектам недвижимости, отражение в декларации.
- Нужно ли восстанавливать НДС в случае хищения, уничтожения, пропажи, конфискации товаров.

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

- Требования законодательства к оформлению счетов-фактур, УПД и УКУ.
- Ошибки, допускаемые в счетах-фактурах, и их последствия, порядок исправления.
- На что обратить внимание при составлении корректировочных и исправительных счетов-фактур, УПД и УКУ.

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, претензии налоговых органов.
- Обзор судебной практики и писем контролирующих органов по вопросам применения налоговых вычетов.

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

- «Нестандартные» объекты налогообложения: безвозмездная передача; передача товаров (работ, услуг) для собственных нужд; выполнение СМР для собственного потребления.
- Порядок определения места реализации работ (услуг) в целях исчисления НДС.
- Раздельный учет «входного» НДС: суть и методика раздельного учета, расчет пропорции, применение правила «5-ти процентов».