

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

## НДС: ПРАКТИКА ИСЧИСЛЕНИЯ В 2022 ГОДУ

Лекторы:



**Егорова Ольга Викторовна**

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



**Крутякова Татьяна Леонидовна**

Заместитель генерального директора издательско-консалтинговой группы «АйСи Групп», аттестованный преподаватель ИПБ России, автор большого количества книг и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях

## 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 2022 году»:

**16 620 РУБ. (с НДС)**



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»

- Наиболее важные нововведения в 2021 и 2022 гг.
- Льготы IT-компаниям.
- Система прослеживаемости импортных товаров.
- Декларация по НДС.
- Освобождение от НДС.
- Льгота по ставке 10 %.
- Межценовая разница и другие новшества

### 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, передача товаров (работ, услуг) в рекламных целях, списание имущества с баланса.
- Важные судебные решения и разъясняющие письма Минфина России и ФНС России