



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

НДС: ПРАКТИКА ИСЧИСЛЕНИЯ В 2021 ГОДУ



Лекторы:

Смирнова Татьяна Степановна

К. ю. н., начальник отдела документальных проверок
Главного управления экономической безопасности
и противодействия коррупции МВД России.



Егорова Ольга Викторовна

Эксперт по налогообложению, советник налоговой
службы III ранга, автор более 550 публикаций
в СПС КонсультантПлюс и печатных изданиях.

Программа курса

Модуль 1. «НДС: изменения законодательства
в 2021 году»

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»



СТОИМОСТЬ КУРСА

«НДС: практика исчисления
в 2021 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: изменения законодательства в 2021 году»

- Новая декларация по НДС, изменения в налогообложении IT-услуг, расширение перечня операций по ставке 0 %, совершенствование налогового администрирования в налоговой декларации, электронные сервисы ФНС России по проверке ставки 0 %, внедрение системы прослеживаемости импортных товаров и другие новшества.
- Важные судебные решения и разъясняющие письма Минфина России и ФНС России.
- Разбор проблемных вопросов: авансы, обеспечительные платежи, момент определения, отдельный учет, скидки, бонусы, штрафы, неустойка, отсрочка платежа, возврат товара, ошибки в счетах-фактурах.
- Подтверждение экспорта, работа со странами ЕАЭС, импортные операции и правильное определение места реализации работ (услуг)

Модуль 2. «НДС: особенности исчисления налоговой базы»

- Нестандартные объекты налогообложения: безвозмездная передача; передача товаров (работ, услуг) для собственных нужд; выполнение СМР для собственного потребления. Определение налоговой базы в указанных ситуациях.
- Налоговая база при реализации товаров, работ, услуг.
- Особенности определения налоговой базы при передаче имущественных прав.
- Налоговая база 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 УҚД.
- 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