Подготовка отчетности за 9 месяцев 2013 г.
Обзор изменений, новые требования, распространенные ошибки в налоговой отчетности.

*Семинар состоится **19.09.2013 г.** по адресу*: **Холодильный пер., д. 3, стр. 8** (*м."**Тульская**" 7 мин пешком*).

*Время проведения семинара с **10:00** до **15:30**. Регистрация с **09:30** до **10:00**.*

Читает: **Новикова Татьяна Александровна**

Генеральный директор аудиторской фирмы ООО «ТЕРРАФИНАНС», доцент МГУУ Правительства Москвы, налоговый консультант, кандидат экономических наук.

ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

Отдельные вопросы формирования бухгалтерской отчетности за 9 месяцев 2013 года:

1) Применение в бухгалтерском учете федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»: первичные учетные документы; регистры бухгалтерского учета; внутренний контроль в организации; дополнения к учетной политике организации в 2013 г.
2) Особенности применения отдельных положений по бухгалтерскому учету (ПБУ 1/2008, 18/2010; ПБУ 22/2010, 8/2010, 14/2007), в том числе применение МСФО в действующих российских стандартах по бухгалтерскому учету.

Порядок исчисления НДС в 2013 году.

1) Изменения в порядке исчисления НДС с 1 июля 2013 г. в соответствии с Федеральным законом от 5 апреля 2013 г. № 39-ФЗ «О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 4 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения»: по вопросам исчисления НДС при применении скидок (премий, бонусов), формирования корректировочных счетов-фактур.
2) Особенности исчисления НДС и принятия вычета по НДС в следующих ситуациях:
- при применении "корректировочных счетов-фактур" (позиция Минфина РФ);
- при получении субсидий из средств бюджета;
- при исчислении налоговой базы по операциям уступки права требования первоначальным кредитором;
- при ликвидации (демонтаже, разборке) основных средств и незавершенного строительства.
3) Порядок оформления счетов-фактур комиссионерами, агентами, по договорам транспортной экспедиции.
4) Новое мнение ВАС РФ по вопросам восстановления НДС по экспортным операциям.
5) Основания для восстановления НДС по объектам недвижимости и основным средствам, используемым в деятельности, необлагаемой НДС,
6) Риски при неправильном ведении раздельного учета в части операций облагаемых и необлагаемых НДС, анализ арбитражной практики, основания для ведения или неведения раздельного учета.
7) Налоговые агенты по НДС, определение места реализации товаров, работ, услуг, порядок исчисления и особенности вычетов по НДС, особенности применения статьи 148 Главы 21 НК РФ, в частности, при получении рекламных, маркетинговых услуг, приобретении авторских прав, программ ЭВМ, при аренде персонала и по другим операциям с иностранными контрагентами.
8) Разъяснения Минфина РФ и сложившаяся арбитражная практика (Постановления Президиума ВАС, Определения ВАС, ФАС Московского округа) по вопросам формирования налоговой базы и принятия НДС к вычету.
9) Анализ ошибок, допускаемых при заполнении налоговых деклараций по НДС.

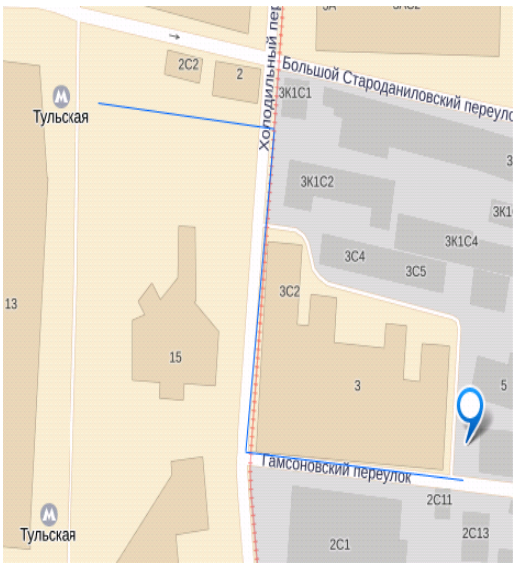
Вопросы исчисления налога на прибыль, мнения финансовых органов, новое в расчете налога на прибыль в 2013 году.

1) Новации законодательства по налогу на прибыль, внесенные Федеральными законами от 02.10.2012 N 161-ФЗ, от 29.11.2012 N 206-ФЗ, действующие в 2013 году: нормирование процентов по кредитным обязательствам, применение амортизационной премии, основания для списания безнадежных задолженностей, и другие.
2) Своевременное и полное отражение всех доходов организации: доходы длительного периода, доходы от оказания услуг, безвозмездные поступления, начисленные штрафы, проценты, возмещаемые доходы, бюджетные поступления.
3) Доходы, не учитываемые для исчисления налога на прибыль, практические аспекты учета, ведение раздельного учета.
4) Признание доходов и расходов прошлых лет в соответствии с изменениями ст. 54 НК РФ.
5) Своевременность и полнота отражения расходов:
- обоснованность расходов с учетом Определений Конституционного Суда 320-О-П, 366-О-П, Пленума ВАС № 53;
- правильность оформления расходов, возможность принятия расходов, оформленных не первичными документами, копиями, документами, составленными на иностранном языке; понятие «реальности» произведенных затрат;
- порядок учета отдельных видов убытков: от реализации амортизируемого имущества, нематериальных активов, ценных бумаг (векселей), операций по реализации права требования;
- формирование разных резервов: на выплату отпусков, по сомнительным долгам, на ремонт основных средств, гарантийный ремонт;
- уменьшение налоговой базы по налогу на прибыль – перенос убытков на будущее в соответствии со статьей 283 НК РФ;
- учет сумм НДС, не принятых к вычету;
- порядок списания дебиторских и кредиторских задолженностей, их документальное оформление;
- расчет налога на прибыль с сумм уплачиваемых дивидендов.
6) Порядок расчета по налогу на прибыль при наличии обособленных подразделений.
7) Особенности учета прямых и косвенных расходов при исчислении налога на прибыль, обзор арбитражной практики и мнений финансовых органов.
8) Учет отдельных видов операций: уступка права требования, доходы и расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам, реализация долей в уставных капиталах.
9) Арбитражная практика по применению главы 25 НК РФ, доводы налогоплательщиков и судов при отстаивании обоснованности отдельных видов расходов.
10) Анализ ошибок, допускаемых при заполнении налоговых деклараций по налогу на прибыль.

Вопросы исчисления налога на имущество в связи с изменениями, внесенными Федеральным законом от 29.11.2012 N 202-ФЗ от 1.01.2013 года.

Отдельные вопросы формирования уведомления по контролируемым сделкам в соответствии с Приказом ФНС России от 27.07.2012 N ММВ-7-13/524@"Об утверждении формы уведомления о контролируемых сделках, порядка ее заполнения»

Стоимость участия для одного человека составляет 5890 руб. 80 коп.(с НДС).
Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс 2822 руб. 80 коп. (с НДС). В стоимость входят **методические материалы, обед**.

Заявки на участие по телефону: +7 (495) 721-35-86

Как проехать**: м. «Тульская» (последний вагон из центра)**. Выходите из метро, перед собой увидите высокое здание налоговой инспекции, его необходимо обойти слева, доходите до Холодильного пер. (ориентир трамвайные пути), поворачиваете направо, идете вдоль трамвайных путей в сторону Налоговой до торгово-развлекательного центра Ролл-Холл, сразу за ним поворачиваете налево (Гамсоновский пер.), доходите до конца и слева увидите высокие ворота бежевого цвета и калитку, на ней табличка **«ЭчАр Бизнес Солюшенс»**.