

Изменения в порядке предоставления отчетности по НДС, расширение полномочий налоговых органов при проведении проверок с 2014 года, с 2015 года. Анализ типичных ошибок в бухгалтерской и налоговой отчетности по результатам аудиторских и налоговых проверок.

*Семинар состоится 21.11.2013 г. по адресу: Холодильный пер., д. 3, стр. 8 (м. "Тулльская" 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

1. Изменения в порядке оформления деклараций по НДС и вопросы камеральной проверки НДС в соответствии с Федеральным закон от 28.06.2013 N 134-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в части противодействия незаконным финансовым операциям", предусматривающий внесение изменений во многие нормативные правовые акты, в том числе в Налоговый кодекс РФ. *В связи с принятием поправок, в частности, расширены полномочия налоговых органов при проведении камеральных проверок и установлены дополнительные обязанности налогоплательщиков.*

2. Анализ ошибок и нарушений в составлении бухгалтерской отчетности, изменения в порядке подготовки бухгалтерской отчетности за 2013 год, в связи с вступлением Федерального закона 402-ФЗ « О бухгалтерском учете».

3. Ошибки в учете основных средств, формировании вложений во внеоборотные активы, учете неотделимых улучшений в арендованные объекты, расчете амортизации при проведении реконструкции (модернизации) основных средств, в учете нематериальных активов, расчете амортизационной премии, влиянии реконструкции (модернизации) на сумму амортизации для целей налогового учета. Влияние переоценки основных средств и нематериальных активов на исчисление налога на прибыль.

4. В каких случаях неправильные условия договоров влияют на показатели бухгалтерского и налогового учета и приводят к неправильному исчислению налогов.

5. Отражение доходов от реализации и внереализационных доходов в бухгалтерском и налоговом учете, в чем порядок отражения может отличаться, какие доходы, учтенные в бухгалтерском учете, не нужно признавать при исчислении налога на прибыль.

6. Ошибки при формировании структуры расходов (прямых и косвенных) и при учете отдельных видов расходов: транспортных, ГСМ, материальных расходов, нормируемых расходов (при исчислении налога на прибыль), процентов по кредитам (займам), безвозмездно переданных расходов.

7. Анализ правильности отражения прочих (внереализационных) расходов (от реализации основных средств, прочего имущества, процентов по кредитам, займам, курсовых разниц, безвозмездно полученных доходов и переданных расходов, несвоевременное признание штрафов и неустоек по хозяйственным договорам).

8. Нарушения в порядке оформления и списания дебиторских и кредиторских задолженностей, в создании резерва по сомнительным долгам, резерва на выплату отпусков, резерва на ремонт основных средств, гарантийного резерва.

9. Анализ расхождений между данными бухгалтерского и налогового учета, ошибки, выявленные при использовании ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

10. Анализ ошибок в исчислении НДС, неправильное применение ставок НДС, невыявление объектов налогообложения НДС, ошибки в ведении раздельного учета по НДС, своевременности вычетов по НДС, неправильное использование корректировочных счетов-фактур, не восстановление НДС в ряде ситуаций, неправильное заполнение налоговой декларации по НДС и другие ситуации, неприменение освобождений от уплаты НДС, несвоевременное исполнение обязанностей налогового агента по НДС.

11. Порядок внесения исправлений в бухгалтерскую и налоговую отчетность при выявлении нарушений, действующий в 2013 году. Применение ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» и статьи 54 НК РФ для исправления ошибок в налоговом учете.

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. «Тулльская» (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».

