



## Изменения законодательства в 2017-2018 г.г.

**ЛЕКТОР** – Шаркаева Ольга Анатольевна – к.э.н., аттестованный консультант по налогам и сборам, член Палаты налоговых консультантов, аттестованный профессиональный бухгалтер, аттестованный преподаватель ИПБ России, ведущий специалист консалтинговой компании.



### ПРОГРАММА СЕМИНАРА

#### **1. Права и обязанности налогоплательщиков и налоговых органов, изменения в части налогового контроля:**

Деловая цель как критерий действительности сделки. Необоснованная налоговая выгода: исключаем риски. Способы проверки контрагента как проявление надлежащей осмотрительности – новые критерии контролёров. Понятие взаимозависимости контрагентов с точки зрения налогообложения. На что теперь обратят внимание контролёры с учётом изменений в части НК РФ, позиции Верховного суда РФ в 2017 году и требований к организации внутреннего контроля в соответствии с приказом ФНС. Как теперь доказать должную осторожность и осмотрительность при заключении договора?

#### **2. Налог на прибыль организаций**

Экономическая обоснованность и документальное подтверждение расходов. Статья 252 НК РФ – проблемы практического применения в 2017-2018гг.

Порядок признания безнадёжной дебиторской задолженности.

Порядок признания убытков.

Материальные расходы: новшества законодательства.

Признание разных видов расходов, амортизации, в том числе в капитальные вложения в арендованное имущество.

Сложные вопросы признания прочих расходов (арендных платежей, представительских расходов, расходов на рекламу и пр.).

Представительские расходы: документальное подтверждение и экономическая обоснованность.

Неналоговые поступления – правила меняются.

#### **3. НДС**

Что необходимо проконтролировать? Предоставленные вычеты, выплаты при увольнении – учитываем позицию уполномоченных органов.

Обособленные подразделения – особенности уплаты налога и отчётности. Налогообложение отдельных выплат. Вопросы

формирования формы 6-НДФЛ и 2-НДФЛ в свете разъяснений контролирующих органов.

#### **4. Страховые взносы и отчётность по ним**

Пособия по социальному страхованию. Изменения в части исчисления и уплаты страховых взносов с 2018 года. Порядок расчёта и перечисления. Как теперь будут проверять страхователей. Что необходимо учитывать при исчислении и возмещении пособий.

#### **5. НДС:**

Основные изменения по НДС.

Изменения в порядке ведения книги продаж, книги покупок, журналов учёта полученных и выставленных счетов-фактур.

Порядок принятия к вычету и восстановление НДС по предоплатам: учёт у поставщика и покупателя; упрощённый порядок вычета НДС при экспорте несырьевых товаров.

Период предъявления НДС к вычету в различных ситуациях.

Практика применения счетов-фактур: расширен перечень случаев, когда организация обязана выставить счёт-фактуру, вести книгу покупок и книгу продаж, дополнен перечень обязательных реквизитов счёта-фактуры.

Корректировочный счёт-фактура: когда и при каких условиях выставляется. В чём разница между «корректировкой» и «исправлением».

Вычеты: применение вычетов в отдельных ситуациях (командировочные расходы, приобретение и ликвидация основных средств и др.).

Ведение раздельного учёта «входного» НДС при осуществлении облагаемых и необлагаемых НДС операций. Применение правила 5%.

Сложные вопросы формирования налоговой базы с учётом разъяснений налоговых органов и арбитражной практики.

#### **6. Иные изменения законодательства, актуальные на момент проведения семинара**



06 декабря 2017 г., регистрация в 9-30, семинар с 10-00 до 17-00 (обед, кофе-брейк)



г. Курск, ул. Карла Маркса, 68, ТРЦ «МегаГРИНН», 5 этаж, бизнес-центр «ГРИНН»



5 480 руб., включая НДС  
4 350 руб., включая НДС, для клиентов ГК «ИНФО-Комплекс»

**ДЛЯ ДЕЙСТВИТЕЛЬНЫХ ЧЛЕНОВ ИПБ РОССИИ:**



4 500 руб., включая НДС (сертификат 40 часов)  
3 600 руб., включая НДС для клиентов ГК «ИНФО-Комплекс» (сертификат 40 часов)  
2 740 руб., включая НДС (сертификат 10 часов)

**Мы будем рады видеть Вас на семинаре!**