

СЕМИНАР «НДС И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ В 2019 г.»

17 мая (пятница)
Бизнес-крепость «БАШНЯ»



СПИКЕР МЕРОПРИЯТИЯ

МАТИТАШВИЛИ АЛЕКСАНДР АРСЕНОВИЧ

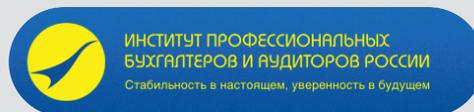
- Аудитор
- Налоговый юрист
- Аттестованный налоговый консультант
- Ведущий консультант по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения
- Руководитель департамента консалтинговых услуг аудиторской компании
- Автор публикаций в профильных изданиях

СТОИМОСТЬ

до 22 марта – 7 900 ₺
с 23 марта – 9 900 ₺

В стоимость участия также входят:
кофе-брейк, обед, раздаточные материалы,
фотоматериалы с мероприятия

ВЫ МОЖЕТЕ ПОЛУЧИТЬ
СЕРТИФИКАТ ИБП РОССИИ
(40 часов)



+ 3000 ₺ к стоимости участия

ОРГАНИЗАТОР



Максим Аксёнов
+7 (917) 959-89-84
ama@nashauditor.ru

Татьяна Лобачёва
+7 (927) 727-23-16
lta@nashauditor.ru

ПРОГРАММА СЕМИНАРА

1 НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

- Новое в налогообложении по НДС в 2019 году в связи с вступлением в силу Федеральных законов от 03.08.2018 N 302-ФЗ, от 27.11.2017 № 335-ФЗ, от 27.11.2018 № 424-ФЗ.

2 ПЕРЕХОДИМ НА СТАВКУ 20% ПРАВИЛЬНО:

- отгрузка в 2019 году – предоплата в 2018 году;
- отгрузка в 2018 году – последующая оплата в 2019 году;
- изменения в 2019 году стоимости товаров (работ, услуг), отгруженных в 2018 году;
- исправления в 2019 году счетов-фактур по товарам (работам, услугам), отгруженным в 2018 году;
- возврата в 2019 году товаров (работ, услуг), отгруженных в 2018 году;
- применение налоговыми агентами ставки НДС в 2019 году.

3 ВОСЕМЬ УСЛОВИЙ ПРИНЯТИЯ НДС К ВЫЧЕТУ

4 СПОРНЫЕ ВОПРОСЫ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ ПО НДС, В ТОМ ЧИСЛЕ:

- вправе ли покупатель заявить вычет авансового НДС, если он перечислил сумму большую, чем указано в соответствующем договоре;
- если реализуется недостроенный жилой дом, надо ли платить НДС;
- при ввозе в РФ купленного товара организация заплатила НДС по ставке 18%, а при его реализации НДС был начислен по ставке 10%, какую сумму НДС можно принять к вычету;
- если аванс заказчику вернул не подрядчик, а банк – гарант, то в каком периоде подрядчик может принять к вычету НДС с аванса;
- можно ли выставить счет-фактуру за аренду за месяц до окончания этого месяца;
- может ли импортер металлолома в 2019 году принять к вычету НДС, уплаченный при ввозе таможенному органу.

5 АРБИТРАЖНАЯ ПРАКТИКА ПО НДС, В ТОМ ЧИСЛЕ:

- можно ли выиграть спор в суде у ИФНС, если у контрагентов нет ресурсов для выполнения заказанных работ;
- можно ли принять к вычету НДС по необлагаемой операции;
- если выполняется «правило пяти процентов», то можно ли было в 2017 году принять «входной» НДС по товарам (работам, услугам), использованным исключительно в операциях, освобожденных от НДС;
- если налогоплательщик вернул аванс за пределами проверяемого периода, должна ли ИФНС РФ учесть этот факт в акте проверки;
- может ли налогоплательщик, уплативший с аванса НДС по ставке 18%, принять к вычету НДС в этой же сумме, в периоде реализации по ставке НДС 10%;
- необходимо ли покупателю восстановить НДС с предоплаты, если продавец предоплату не вернул;
- имеет ли налогоплательщик право на вычет НДС, если он не представил счета-фактуры в ходе налоговой проверки, но представил их в суд;
- при передаче имущества в качестве залога по договору займа возникает ли объект налогообложения по НДС;
- можно ли заявлять вычет НДС по ОС частями по одному счету-фактуре.

6 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

- Новое в налоговом законодательстве по налогу на прибыль в 2019 году в связи с вступлением в силу Федеральных законов от 23.04.2018 № 113-ФЗ, от 03.08.2018, № 302-ФЗ от 27.11.2018 № 424-ФЗ
- Четыре условия признания расходов в налоговом учете

ПРОГРАММА СЕМИНАРА

- Спорные вопросы налогообложения по налогу на прибыль организаций, в том числе:
 - меняется ли норма амортизации после модернизации;
 - можно ли учитывать в расходах стоимость ликвидируемого объекта незавершенного строительства;
 - учитываются ли в налоговом учете затраты продавца, возникшие в связи с заменой возвращенной покупателем бракованной продукции;
 - как учитывать договорные санкции, которые были начислены после решения суда;
 - можно ли учесть в базе по налогу на прибыль убытки организации, возмещенные за счет средств ее работника.
- Арбитражная практика по налогу на прибыль организаций, в том числе:
 - можно ли учесть в расходах текущего года сумму безнадежной дебиторской задолженности, срок исковой давности по которой истек в предыдущем году;
 - необходимо ли налогоплательщикам обосновывать стоимость, цель приобретения и практический эффект от использования рекламных и консалтинговых услуг;
 - можно ли вернуть излишне уплаченный налог на прибыль, если цена договора уменьшилась спустя три года;
 - законно ли, если ИФНС РФ игнорирует ошибки налогоплательщика, которые привели к переплате налога на прибыль;
 - можно ли учитывать в налоговом учете затраты на ГСМ, если в путевом листе нет точного адреса;
 - ИФНС РФ в ходе налоговой проверки доначислила налог на имущество, должна ли она учесть расход по налогу на имущество при расчете налоговой базы по налогу на прибыль;
 - какие риски возникают при выдаче займов аффилированным лицам.

7 НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО ОРГАНИЗАЦИЙ

- Новое в налогообложении по налогу на имущество организаций в 2019 году в связи с вступлением в силу Федеральных законов от 03.08.2018 № 302-ФЗ, от 03.08.2018 № 334-ФЗ.
- Какое имущество признается недвижимым: разъяснения ФНС РФ, Минфина РФ и арбитражных судов.
- Можно было применять льготу по налогу по пункту 25 статьи 381 НК РФ, если приобреталось имущество у аффилированного лица.
- Как платить налог по кадастровой стоимости, если организация снесла здание, но не сразу сдала заявление об исключении этого имущества из госреестра.
- Арбитражная практика по налогу на имущество организаций, в том числе:
 - можно ли применить льготу по пункту 21 статьи 381 НК РФ в отношении коммерческой недвижимости, имеющей высокий класс энергоэффективности;
 - освобождает ли от уплаты налога на имущество решение выставить основное средство на продажу.

8 ЗЕМЕЛЬНЫЙ НАЛОГ

- Новое в налогообложении по земельному налогу в 2019 году в связи с вступлением в силу Федерального закона от 03.08.2018 № 334-ФЗ.
- Расчет земельного налога, если в течение года изменились и характеристики земельного участка, и собственник этого земельного участка
- Совместное применение коэффициента вида разрешенного использования и коэффициента владения.
- Арбитражная практика по земельному налогу.