

Аудиторско-правовая компания «АКТИВ»

Семинар  
для  
бухгалтеров

## «Практическое занятие по НДС: заполнение декларации за 1 квартал 2015 года и сложные вопросы»

Ведущие

**Наталья Александровна Пьянкова** – зам. ген. директора Бухгалтерской компании «Актив», ранее начальник отдела камеральных проверок ИФНС России по Свердловскому району г. Перми.

Формат  
занятия

Участники семинара вместе с ведущим **заполняют новую декларацию** по НДС на разнообразных примерах. В процессе заполнения декларации участники **разберут** наиболее часто встречающиеся **вопросы по НДС**, смогут обсудить свои практические ситуации и **получат** на них **ответ**.

Изменения  
по НДС в  
2015 году

### **Новая форма Декларации по НДС: 12 разделов вместо 7, 5 из которых новые**

- Давайте, познакомимся!: состав новой налоговой декларации;
  - Порядок заполнения 3 разд, с учетом особенностей формир 8, 9 (книги покупок и продаж)
  - особенности зап стр 010 и 70 отражение реализации тов, работ, услуг с учетом корректировок реализ и внесение исправлений;
  - НДС с авансов полученных с учетом послед изменений по последующему вычету;
  - Стр 100 – особенности по восстановлению НДС, если испльзуем в необлагаем деят или по ставке 0%
  - коды
  - измене

Ваши  
вопросы не  
останутся  
без  
внимания

Экономьте время. Все самое важное - за один день

- Требование контролирующих органов по проверке новой декларации (ст. 88 НК РФ)
- Как уберечь себя от недобросовестных контрагентов (если они не отражают доход или отражают не всю сумму или отражают не вовремя);
- Изменения в постановление Правительства РФ № 1137, внесенные постановлением Правительства РФ от 30.07.2014 № 735
- Заполнение графы «Код вида операций», в том числе, операции по коду 04
- Отражение стоимостных показателей в иностранной валюте и в рублях
- Сводные счета-фактуры: изменения в постановлении Правительства РФ № 1137 (постановление Правительства РФ от 29.11.2014 № 1279)
- Заполнение раздела 7 при осуществлении операций, не облагаемых НДС
- Особенности составления декларации по НДС посредниками, экспедиторами, застройщиками.
- Заполнение декларации по НДС упрощенцами и освобожденцами.
- Как правильно заполнить разделы 8-12?
- Новые сроки представления декларации по НДС и уплаты налога в бюджет в 2015 году
- Можно ли представлять декларацию по НДС на бумажных носителях?
- Штраф за нарушение установленного вида представления декларации по НДС.

Дополнительно:

- Изменения в декларации по НДС для экспортеров (применение нулевой ставки по НДС).

#### **Применение новых форм налоговых регистров по НДС – Книги покупок, книги продаж, Журнала учета полученных и выданных счетов-фактур**

- Кто обязан вести Журнал учета полученных и выставленных счетов-фактур в 2015 году?
- Регистрация в Книге покупок чеков ККТ, бланков строгой отчетности, таможенных деклараций, заявлений на ввоз товаров, первичных учетных документов.
- Регистрация счетов-фактур по договорам комиссии и агентским договорам.
- Отражение стоимостных показателей в иностранной валюте и в рублях.

#### **Применение УПД, исправленного и корректировочного УПД в 2015 году**

#### **Посреднические операции по договору комиссии и агентскому договору не теряют актуальность**

- Особенности составления счетов-фактур в рамках посреднических сделок
- Сводные счета-фактуры: изменения в постановлении Правительства РФ № 1137

(постановление Правительства РФ от 29.11.2014 № 1279)

- Реализация товаров, работ, услуг через посредников: как определить день отгрузки товаров, работ, услуг?
- Уплата НДС с полученного аванса по посредническим сделкам
- НДС с дополнительного вознаграждения

#### **Дополнительные обязанности по НДС для экспедиторов и застройщиков**

- Регистрация экспедиторами (застройщиками) в Журнале учета полученных и выданных счетов-фактур документов, полученных в рамках экспедиторской деятельности.
- Порядок представления экспедиторами (застройщиками) Журнала учета полученных и выданных счетов фактур в налоговые органы.

#### **Разберем ситуации из практики:**

- Нужно ли начислять НДС при безвозмездной передаче? Дополнительная партия товаров в виде бонус. Рекламные материалы. Чай, кофе, сахар, печенье для работников. Подарки работникам. Трудовые книжки и вкладыши к ним.
- Утрата имущества по причине порчи, боя, хищения, стихийного бедствия. Нужно ли восстанавливать НДС?
- Можно ли взять в зачет НДС по необлагаемым операциям, если налогоплательщик заплатил по ним НДС в бюджет?
- Правом на вычет «входящего» НДС налогоплательщики могут воспользоваться в течение 3х лет (на примере)
- Как применить налоговый вычет по НДС, если счет-фактура опоздал?
- Ведение отдельного учета по НДС. НДС при выдаче займов, по нормируемым расходам, при безвозмездной передаче и передаче для собственных нужд

Дополнительно (при наличии заинтересованных участников):

- Особенности уплаты и принятия к вычету НДС налоговыми агентами (при аренде федерального и муниципального имущества, при работе с иностранными партнерами);
- Порядок расчета НДС при переходе с общего режима на УСН и вмененную деятельность, возврате со спецрежимов на общую систему налогообложения.

**Победителю семинара — приз по итогам лотереи**

Справочная информация Место проведения: Конференц-зал ТЦ «Гостиный двор», 5 этаж (г. Пермь, Комсомольский пр-т., 54)

Время проведения: 08 апреля 2015 г., с 10:00 до 16:00

Стоимость: 3 800 руб. При оплате до 06 апреля 2015г. – 3500 руб. При участии от организации 2-х и более человек - скидка 5%. В стоимость семинара входит кофе-брейк, обед, метод. материал

Узнать более подробную информацию, а также зарегистрироваться Вы можете по телефону 218–17–18 (многокан.) или по электронной почте [audit1@aktiv.perm.ru](mailto:audit1@aktiv.perm.ru)

**Наш партнер:**

