

Аудиторско-правовая компания «АКТИВ»

Семинар
для
бухгалтеров

«Все изменения для расчета налогов за 9 месяцев 2014 года»

Ведущие

Фетисова Наталия Геннадьевна – лектор-практик Аудиторско-правовой компании «Актив»

Наталья Александровна Пьянкова – зам. ген. директора Бухгалтерской компании «Актив», начальник отдела камеральных проверок ИФНС России по Свердловскому району г. Перми (до ноября 2011г.)

Вера Сергеевна Круч – главный специалист-эксперт отдела досудебного аудита УФНС России по Пермскому краю

«Налог на прибыль и другие налоги: новое и актуальное»

Изменения по
налогам для
Вас в
методичке

1. **Изменения, внесенные в закон на 2014 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»** упрощенный бухучет для представителей малого бизнеса. Новые требования по составлению промежуточной бухгалтерской отчетности.
2. **Налог на прибыль.** Новые правила расчета амортизации по недвижимости, введенной в эксплуатацию в декабре 2012 года. Новые условия равномерного распределения процентов по долговым обязательствам в свете №420-ФЗ от 28.12.2013 г. Изменения в порядке признания безнадежной задолженности. Как изменения в ГК могут отразиться в списании безнадежной задолженности. Нормативы, в пределах которых можно списать проценты по кредитам и займам при расчете налога на прибыль в 2014 г.
3. **Налог на имущество.** Налогообложение основных средств, принятых к учету до и после 1 января 2013 года, спорные вопросы: разграничение понятий движимое и недвижимое имущество; неотделимые улучшения арендованной недвижимости, завершённые арендатором после 1 января 2013 года; затраты на реконструкцию модернизацию собственных основных средств, произведенные после 1 января 2013 года. Новый порядок налогообложения объектов недвижимости с 2014 года. Отмена льготы по налогу на имущество для компаний на УСН и ЕНВД с 2015 года.
4. **Новый порядок ведения кассовых операций (Указание Центробанка от 11.03.2014 г. № 3210-У)** Упрощённый порядок ведение кассы для малых предприятий и ИП.

Ваши вопросы
не останутся
без внимания

Освобождение от установления лимита по кассе для малого бизнеса и ИП. Порядок ведения кассовых операций. Обязанности кассира и его ответственность. ИП и кассовые операции. Особенности в зависимости от режима налогообложения.

5. **Налог на землю, транспортный налог:** физических лиц ждут изменения по срокам уплаты

Экономьте
время. Все
самое важное -
за один день

«НДС: последние изменения и разъяснения»

1. Обсуждаем изменения в НК РФ по НДС:

- порядок применения вычетов по НДС при предоплате
- ведение журнала учета счетов-фактур налоговыми агентами - посредниками
- право не составлять счета-фактуры отдельным налогоплательщикам
- момент исчисления НДС при реализации недвижимости
- место реализации услуг, оказываемых филиалом российской организации

2. Быть в курсе: Пленум ВАС РФ разъяснил вопросы, возникающие у судов при рассмотрении дел, связанных с взиманием НДС:

- когда налог исчисляется расчетным способом;
- особенности исчисления НДС при выбытии имущества;
- признание объекта налогообложения при реализации товаров (работ, услуг), их передачи (выполнение, оказание) контрагенту как на возмездной, так и на безвозмездной основе;
- момент определения налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг) с привлечением третьих лиц на основании договоров поручения, комиссии, агентских договоров, уступки права требования;
- НДС к вычету в декларации;

3. **Ваши вопросы** (НДС по командировочным расходам, при организации питания для сотрудников и др.)

«Налоговая добросовестность при заключении договоров»

1. Деловая цель сделки; обоснование налоговой выгоды; понятие злоупотребление правом в НК РФ;
 - проверка правоспособности контрагента; изменения в законодательстве, регламентирующие правоспособность юридических лиц с учетом изменений ГК РФ;
 - учет налоговых последствий и рисков при работе с договорами (проверка налоговой «чистоплотности» контрагента);
 - учет налоговых рисков при определении существенных и иных условий договора, при установлении договорных цен; налоговые риски, связанные с трансфертным ценообразованием;
 - налоговые последствия ошибок при оформлении первичных документов, подтверждающих исполнение договоров;
 - финансовые условия договора. Влияние условий договора на порядок налогообложения.
2. Факторы явно и неявно влияющие на экономический результат сделки.
3. Особенности налогообложения отдельных видов договоров. Налоговые последствия.
4. Купля-продажа. Скидки и бонусы – налоговые последствия. Правовая и экономическая природа скидок. Налогообложение скидок. Позиция ВАС РФ. Когда товарный кредит выгоднее договора купли-продажи.
5. Налоговые последствия прекращения обязательств зачетом, новацией или

предоставлением отступного.

- б. Посреднические сделки. Как защитить договор комиссии от перекалфикации в договор купли-продажи?

Победителю семинара — приз от нашего партнера

Справочная
информация

Место проведения: ТЦ Гостиный двор, конференц-зал, 5 этаж

Время проведения: **01 октября 2014 г.**, с 10:00 до 17:00

Стоимость: 3 800 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 grup@aktiv.pwt.ru