****

**Реквизиты Банк: Филиал «Северная столица» АО «Райффайзенбанк»**

**р/с № 40702810303000021881, к/с 30101810100000000723, БИК 044030723, ИНН 7801337545, КПП 780101001**

**исх. № от «31» января 2020 г.**

**РУКОВОДИТЕЛЮ ПРЕДПРИЯТИЯ И ГЛАВНОМУ БУХГАЛТЕРУ.**

*Уважаемые партнеры!*

*Предлагаем* ***Вам*** *посетить*  ***21 февраля 2020 года*** *совместный семинар*

***ООО «Ваше Право Консультант Плюс»*** *и* ***Палаты профессиональных бухгалтеров и аудиторов на тему:***

**«НДС и налог на прибыль – сложные вопросы.**

**Определение налоговой базы и применение вычетов »**

**Дата и время: 21 февраля (пятница) 10:00-17:00**

**Лектор:**

**Мухин Михаил Сергеевич** - президент, главный эксперт-координатор Центра финансовых экспертиз. Имеет государственные и ведомственные награды. Опыт преподавательской и судебно-арбитражной работы более 20 лет.

**Место проведения:** г. Санкт-Петербург, Батайский пер. 3А, отель «Sokos Olympia Garden»

**В программе семинара:**

**НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ И НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ: СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ ИСЧИСЛЕНИЯ И АДМИНИСТРИРОВАНИЯ**

**1. Сложные вопросы формирования налоговой базы по НДС и налогу на прибыль**

• Договоры с особым порядком перехода права собственности на товар.

• Возврат товаров поставщику.

• Учет сумм штрафов, пени и неустоек.

• Выбытие имущества без внешних признаков реализации.

• Оплата товаров (работ, услуг) в безденежной форме.

• Включается ли в налоговую базу сумма неосновательного обогащения.

**2. Расходы и налоговые вычеты: традиционные претензии налоговых органов и реагирование на них**

• Реальность расходов налоговых вычетов в контексте статьи 54.1 НК РФ и судебной практики. Правонарушения, допускаемые поставщиками, и их влияние на налоговые вычеты налогоплательщика. Оценка обоснованности налоговой выгоды в свете судебной практики.

• Документальное оформление расходов и налоговых вычетов. Первичные документы, счета-фактуры, товарно-транспортные накладные.

• Применение налоговых вычетов по НДС: при пользовании арендованным имуществом и коммунальными услугами, при отсутствии реализации товаров, работ, услуг.

• Перенос налоговых вычетов. Исчисление срока на применение налогового вычета при его переносе.

• Проблемы, связанные с восстановлением НДС (в том числе при хищении товарно-материальных ценностей).

• Вычеты сумм, предъявленных ненадлежащими субъектами (в т.ч. лицами, освобожденными от НДС, применяющими нулевую ставку и т. п.)

• Применение налоговых вычетов по НДС при экспорте.

• Перенос убытков на будущее при исчислении налога на прибыль.

• Включение в состав расходов, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль организаций, расходов по выплате денежных компенсаций при увольнении работников по соглашению сторон.

• Учет внереализационных расходов при списании дебиторской задолженности.

• Уменьшается ли налоговая база на суммы налогов, доначисленные при проверке.

**3. Администрирование НДС и налога на прибыль организаций**

• Камеральные налоговые проверки налоговых деклараций по НДС и налогу на прибыль: проблема соответствия показателей реализации.

• Ошибки и противоречия в налоговых декларациях. Налоговые декларации с убытком. Как правильно реагировать на требования налоговых органов.

• Продление срока камеральной налоговой проверки налоговой декларации по НДС.

• Проверка обоснованности применения налоговых льгот по НДС в рамках камеральных налоговых проверок.

• Внепроцессуальные претензии налоговых органов к расходам и налоговым вычетам. Как защитить свои расходы и налоговые вычеты.

В стоимость участия входит **обед, раздаточный материал и комплект для записи.**

**Стоимость участия :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| за одного слушателя от организации | **4 300 руб.** | |
| за двоих слушателей от организации | **6 800 руб. (4 300 руб.+2 500 руб.)** | |
| за троих и более слушателей от организации | **6 800 руб. (4 300 руб.+2 500 руб. +0)** | |
| для слушателей, которые не являются клиентами компании «Ваше Право»\* | **6 000 руб.** |  |

**\* даже если Вы не являетесь клиентом «Ваше Право», то для Вас тоже предусмотрена скидка.**

Подробности уточняйте по тел. 680-20-00 (доб. 5003) Жанна

* **Внимание! Обязательна предварительная регистрация! (по телефону или на сайте)**

|  |
| --- |
| Аттестованным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, выдается **сертификат на 10 часов** системы **UCPA** в зачет **40-часовой** программы повышения квалификации. |