

Курсы повышения  
квалификации

## «Главный бухгалтер»



**11 – 13 сентября**

Место проведения:  
г. Южно-Сахалинск,  
Алтайский переулок, 10  
Гостиница «Юбилейная»

В связи с масштабными изменениями налогового законодательства, «Сибирский Межрегиональный Учебный Центр» подготовил курсы для опытных специалистов, посвященные актуальным обновлениям в налоговом администрировании, уплате налогов на прибыль и имущество организаций. Обучение построено на подробном разборе сложных и спорных вопросов налогообложения с приведением примеров из солидной арбитражной практики эксперта, а также разъяснениями Минфина.

Для руководителей финансово-экономических служб, главных бухгалтеров и их заместителей.

1. Новое в налоговом законодательстве в 2017 году в соответствии с вступлением в силу Федеральных законов от 03.07.2016 № 240-ФЗ, от 02.05.2015 № 113-ФЗ.
2. Федеральный закон от 30.03.2016 № 77.
3. Состав бухгалтерской отчетности и общие требования к ней.
4. ПБУ 22 / 2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности».
5. Новое в налоговом администрировании с 1 января 2017 года в соответствии с вступлением в силу Федерального закона 01.05.2016 № 130-ФЗ.
6. Налог на прибыль организаций.
  - 6.1. С 1 января 2017 года применение обновленного Классификатора основных средств – Постановление Правительства РФ от 07.07.2016 № 640.
  - 6.2. Новое в налогообложении по налогу на прибыль организаций: последние разъяснения Минфина РФ и ФНС РФ. Федеральные законы от 08.06.2015 № 150-ФЗ, от 08.03.2015 № 32-ФЗ.
  - 6.3. Налогообложение «законных» процентов по статье 317.1 ГК РФ: разъяснения Минфина РФ, рекомендации ФНС РФ, посвященные долговым обязательствам.
  - 6.4. Новое в порядке учета процентов по договорам займа.
  - 6.5. Нововведения в порядке формирования курсовых разниц.
  - 6.6. Проведена модернизация полностью амортизированного основного средства: правила начисления амортизации.
  - 6.7. Зависимость момента начала амортизации по объекту недвижимости от даты госрегистрации прав на него.
  - 6.8. Расходы на работы субподрядчиков.
  - 6.9. Налог на прибыль организаций в случаях, когда стоимость реализуемых товаров (работ, услуг) выражена в иностранной валюте.
  - 6.10. Признание расходов в налоговом учете при несущественных ошибках в первичных документах: мнение Минфина РФ; позиция ФНС РФ.

- 6.11. Оформление передачи имущества в аренду. Порядок признания расходов. Учет и налогообложение при передаче арендатором арендодателю неотделимых улучшений арендованного имущества при прекращении договора аренды.
- 6.12. Актуальная арбитражная практика по налогу на прибыль организаций.
7. Налог на добавленную стоимость.
  - 7.1. Новое в налогообложении по НДС с 1 июля 2016 года в связи с вступлением в силу Федеральных законов от 30.05.2016 № 150-ФЗ, от 05.04.2016 № 97-ФЗ.
  - 7.2. Особенности налогообложения по НДС с 1 января 2016 года в связи с вступлением в силу новых налоговых законов, в частности - Федерального закона от 23.11.2015 № 323-ФЗ.
  - 7.3. Постановления Правительства РФ от 29.11.2014 № 1279, от 30.07.2014 № 735.
  - 7.4. Ведение журналов учета счетов-фактур, книг покупок, книг продаж.
  - 7.5. Корректировка стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), в том числе при выплате премий (предоставлении скидок). Корректировочные счета-фактуры. Различия между исправлениями и корректировками.
  - 7.6. Порядок применения налоговых вычетов. Сложные и спорные вопросы исчисления НДС.
  - 7.7. Возможность вычета НДС по неотделимым улучшениям арендованного имущества: у арендодателя, у арендатора.
  - 7.8. Необходимость НДС при реализации недостроенного жилого дома.
  - 7.9. Налогообложение бесплатных обедов своим сотрудникам.
  - 7.10. Можно ли применить вычет НДС по многооборотной таре: мнение Минфина РФ.
  - 7.11. Возможность вычета НДС при ошибке в счете-фактуре в адресе покупателя.

7.12. Влияние на вычет НДС ошибок при указании адресов в счете-фактуре.

7.13. Влияние на вычет НДС подписание счета-фактуры неуполномоченным лицом.

7.15. Применение вычета при условии отсутствия счета-фактуры по не зависящей от налогоплательщика причине.

7.16. В каких случаях налогоплательщик не имеет права переносить вычет НДС.

7.17. Порядок выставления счетов-фактур при посреднических сделках (договор комиссии, агентский договор).

7.18. Актуальная арбитражная практика НДС.

#### **8. Налог на имущество организаций.**

8.1. Новое в налогообложении по налогу на имущество организаций в связи с вступлением в силу Федеральных законов от 28.11.2015 № 327-ФЗ, от 29.12.2015 № 396-ФЗ, от 29.11.2014 № 382-ФЗ.

8.2. Льготы по налогообложению по движимым основным средствам в 2017 году.

8.3. Спорные вопросы налогообложения по налогу на имущество в 2017 году:

8.3.1. Можно ли перевести объект в категорию товаров и не платить по нему налог на имущество?

8.3.2. облагаются ли налогом основные средства, если имущество находится на консервации?

8.3.3. облагаются ли налогом вложения во внеоборотные активы?

8.3.4. Если строительство здания временно заморожено, облагается ли оно налогом?

8.4. Должна ли организация-подрядчик исчислять и уплачивать налог на имущество со стоимости основного средства, переданного ей заказчиком на ответственное хранение, в том случае, если подрядчик оформил инвентарную карточку № ОС-6.

8.5. Порядок уплаты налога, исчисляемого, исходя из кадастровой стоимости, в том числе по квартирам, учитываемым в бухгалтерском учете в качестве товаров.

8.6. Разъяснения Минфина РФ, ФНС РФ по налогу на имущество в 2017 году:

8.6.1. Налогообложение машино-мест в административно-деловом или торговом центре.

8.6.2. Компания получила от взаимозависимой организации материалы, а затем собрала из них основное средство.

Необходимо ли в данном случае, по мнению Минфина РФ, платить налог.

8.6.3. Особые случаи получения льготы по налогу на имущество.

8.6.4. Комитент через комиссионера закупает в 2017 году движимые основные средства. Возможность применения льготы п.25 ст.381 НК, если комитент и комиссионер – взаимозависимые лица.

8.7. Актуальная арбитражная практика по налогу на имущество.

#### **9. Арбитражная практика.**

9.1. Проявление должной осмотрительности при выборе контрагента. Рекомендации от ФНС РФ, от Минфина РФ. Позиция суда.

9.2. Налоговые проверки в 2017 году по новым правилам.

9.3. Обвинения в получении необоснованной налоговой выгоды.

9.4. Дистанционное заключение договоров противоречит или нет действующему законодательству? Свидетельствует ли о недобросовестности налогоплательщика?

9.5. Возможности для проверки контрагентов в 2017 году.

9.6. Уголовная ответственность руководителя и главного бухгалтера организации.

9.7. Обзор судебных актов, вынесенных Верховным судом РФ по вопросам налогообложения в 2015 – 2017 г.г.

10. Письма Минфина РФ, как органа, уполномоченного давать разъяснения по вопросам налогового законодательства РФ в 2015 – 2017 гг.



## ЗАНЯТИЯ ПРОВОДИТ МАТИТАШВИЛИ АЛЕКСАНДР АРСЕНОВИЧ

### г. Москва

Руководитель департамента консалтинговых услуг ЗАО «МББ-Аудит».

#### **Практическая деятельность:**

- 2010-н.вр. – преподавательская деятельность.
- 2004-2015-н.вр. – руководитель департамента консалтинговых услуг ЗАО «МББ-Аудит», практикующий аудитор.
- 2000-2004 г. – директор отдела аудита в аудиторской фирме.
- 1996-2000 г. – ведущий консультант по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения.

#### **Образование:**

- 1994-1995 г. – МЭЭК, аудит
- 1979-1984 г. – ТГУ, специализация: учет, экономический анализ

#### **Профессиональные компетенции:**

Аудитор-практик (аттестат Минфина), руководитель Департамента консалтинговых услуг аудиторской компании, консультант московских организаций по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, налоговый юрист, специализирующийся на учете и налогообложении организаций.

#### **Преподавательская деятельность:**

Александр Матиташвили Ведущий более четырех лет уникальный семинар по ПБУ 2/2008, имеющий успешный опыт защиты налогоплательщиков организаций в арбитражных судах всех инстанций, одни победы, ни одного поражения.

#### **Публикации:**

Автор многочисленных публикаций в профильных изданиях более 350 статей в журналах:

«Главбух. Учет в строительстве»	«Российский налоговый курьер»
«Экономика и жизнь»	«Документы и комментарии»
«Налоговая политика и практика»	«Практическое налоговое планирование»



## МЕСТО ПРОВЕДЕНИЯ:

Место проведения:  
г. Южно-Сахалинск,  
Алтайский переулок, 10  
Гостиница «Юбилейная»

По окончании выдается удостоверение о повышении квалификации, установленного государством образца и методические материалы в электронном виде.

Стоимость обучения 23 000 руб.  
(включает 2 кофе-брейка) комплект для записей.

При регистрации трех и более участников  
предоставляется скидка 5 %



Регистрируйтесь на сайте  
[WWW.INTER-REGIONAL.RU](http://WWW.INTER-REGIONAL.RU)

Направляйте свои заявки  
в произвольной форме  
по электронной почте  
[utz2000@yandex.ru](mailto:utz2000@yandex.ru)

или по телефону:  
8 800-700-86-69  
(бесплатно по России)  
8 (391) 252-59-88