

Договор глазами бухгалтера: выявляем налоговые риски

Как правильно заключать договор с контрагентом, чтобы снизить налоговые риски и не допустить нарушений налогового законодательства. На семинаре участники разберутся в налоговых вопросах при заключении самых популярных видов договоров.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Для участников предусмотрено: Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, аудиторов, специалистов по налоговому планированию, налоговых юристов, сотрудников финансово-экономических отделов.

Цель обучения

Рассмотреть практические аспекты налоговых рисков в практике договорной работы.

Результат обучения

В результате обучения участники:

- Узнают, как избежать претензий в получении необоснованной налоговой выгоды.
- Поймут разницу между работами и услугами по ГК РФ и по НК РФ.
- Будут знать особенности гражданско-правовой и налоговой квалификации посреднической деятельности.
- Выяснят учетные и налоговые нюансы при заключении договоров аренды и лизинга, подряда, купли продажи (поставки), займа, посреднических договоров.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

Контроль договоров главным бухгалтером как часть системы внутреннего контроля и-налогового планирования в-организации.

- Как обеспечить получение от-продавца счёта-фактуры и-первичных документов.
- Штрафы и-возмещение убытков: налоговый учёт.
- Условие об-НДС в-договоре, как не-допустить ошибок.
- Авансы и-задаток: налоговые последствия.
- Компенсация затрат продавца: анализируем варианты.
- Как избежать претензий в-получении необоснованной налоговой выгоды: договорной аспект.
- Должная осмотрительность и-осторожность при выборе контрагентов.
- На-что обратить внимание, заключая договор с-ИП или плательщиком НПД.
- Внутригрупповые услуги: на-что обратить внимание.

Договоры аренды и-лизинга: налоговые нюансы.

- На-что главному бухгалтеру следует обратить внимание при визировании договоров аренды и-лизинга.
- Расходы на-ремонт арендованных основных средств. Договорная обязанность по-текущему и-капитальному ремонту.
- Значение сроков и-государственной регистрации договора для налогообложения и-бухгалтерского учёта.
- Коммунальные услуги как часть договора аренды: варианты оформления и-налоговые последствия.
- Налог на-имущество при аренде и-лизинге.
- Транспортный налог при аренде и-лизинге.
- Неотделимые улучшения арендованного имущества: налоговые аспекты.
- Двойное назначение обеспечительного платежа. Налоговые последствия обеспечительного платежа: спорные ситуации. Включать-ли сумму полученного обеспечительного платежа в-налоговую базу по-НДС.
- Безвозмездное пользование: налоговые последствия.
- Особенности налогового учёта лизинга.
- Выкупная цена предмета лизинга: варианты и-их-налоговые риски.
- Повышенный коэффициент амортизации 3-по-предмету лизинга.

Договор подряда и-договор об-оказании услуг: учётные и-налоговые нюансы.

- На-что главному бухгалтеру следует обратить внимание при визировании договоров подряда и-оказания услуг.
- Гонорар успеха в-договоре на-оказание юридических услуг: проблемы и-решение.
- Работы и-услуги: сходства и-различия в-налогообложении.
- Когда признавать доходы и-расходы: по-дате составления или по-дате подписания акта?
- Как делить расходы на-прямые и-косвенные.
- Специфика учёта и-налогообложения длительных договоров.

Договор купли-продажи (поставки): учётные и-налоговые нюансы.

- На-что главному бухгалтеру следует обратить внимание при визировании договоров купли-продажи и-поставки.
- Отсрочка и-рассрочка: на-что обратить внимание.
- Скидки и-рекламные акции: особенности учёта и-налогообложения.
- Товары в-пути: бухгалтерский учёт для целей НДС.
- Возврат товаров и-авансов.
- Транспортные расходы.
- Привлечение посредников (взаимозависимые посредники, технические посредники): на-что обратить внимание.

Посреднические договоры (поручение, комиссия, агентирование): учётные и-налоговые вопросы.

- На-что главному бухгалтеру следует обратить внимание при визировании посреднических договоров.
- Особенности гражданско-правовой и-налоговой квалификации посреднической деятельности.
- «Свои» и-«чужие» расходы посредника: различия в-учёте.
- Уточнение обязанностей посредников при ведении журналов учёта полученных и-выставленных счетов-фактур.
- Посредническая деятельность как рискообразующий фактор при назначении и-проведении налоговой проверки.

Договор займа.

- Налоговые особенности договора займа.
- Дата признания процентов в-расходах и-доходах.
- Как работать с-нормативами процентов, указанными в-п.-1-ст.-269-НК.
- Особенности учёта процентов при приобретении основных средств и-осуществлении капитальных вложений.
- Беспроцентные займы.
- Переквалификация займов в-инвестиции: обзор судебной практики.
- Переквалификация займов в-авансы: обзор судебной практики.
- Внутригрупповые займы: на-что обратить внимание?

Уступка имущественных прав (цессия).

- Особенности документального оформления.
- НДС и-налог на-прибыль при уступке имущественных прав.

Преподаватели

ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович

Налоговый консультант, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», эксперт по налогообложению. Руководил крупными налоговыми проектами в российских и иностранных компаниях (АВТОТОР, ОАО «Москапстрой», ГУП «Московский метрополитен», Телеканал СТС, ЗАО «САБМиллер РУС», Helios и др.), в т. ч. обеспечивал формирование позиции для эффективного отстаивания интересов налогоплательщика в судах разных инстанций.

В качестве помощника депутата Госдумы РФ участвовал в экспертизе поправок в Налоговый кодекс РФ. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый бенчмаркинг», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций налогообложению и бухгалтерскому учету.