

Приложение 1.
Инф. письмо № 433 от 30.07.2018 г.

23 ноября 2018 г.

Для главных бухгалтеров, бухгалтеров,
специалистов налогового отдела строительных организаций.

Семинар-консультация «Строительная и проектная организация: бухгалтерский и налоговый учет»

На семинаре слушатели узнают:



- об особенностях ведения бухгалтерского учета строительной (проектной) организацией;
- о порядке исчисления и уплаты налогов в соответствии с изменениями законодательства, об официальной позиции уполномоченных органов;
- о методах оптимизации налоговой нагрузки по налогу на прибыль и НДС.

После семинара слушатели смогут:

- ✓ разобраться в сложных вопросах ведения учета в новых условиях, в том числе поправок внесенных в 1 ч. ГК РФ, с особенностями применения ПБУ 2/2008 строительной организацией в различных хозяйственных ситуациях;
- ✓ оптимизировать налоговую нагрузку, разрешив спорные проблемные вопросы исчисления налога на прибыль и НДС, предъявления налога к вычету и возмещению.

Лектор: Неверко Константин Валерьевич, к.э.н., доцент СПб УГПС, сертифицированный преподаватель ряда УМЦ ИПБР, эксперт Законодательного собрания Санкт-Петербурга, член комитета по реформированию бухгалтерского учета ИПБ России, профессиональный бухгалтер и налоговый консультант, консультант-практик по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, серт. САР, лауреат конкурса «Лучший бухгалтер России».

Место проведения: БЦ «Космос», ул. Циолковского 9а, 2 эт., ауд.№200 (ст. метро «Балтийская»).

Время проведения: с 10:00 до 17:00. Регистрация с 09:30.

Стоимость семинара (НДС не облагается): 6000 рублей.

Для владельцев дисконтной карты «Профи»: 5700 рублей

Для владельцев дисконтной карты «Асконга»: 3500 рублей

Для владельцев бонусной карты «Асконга»: 3000 рублей

Оплата по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо № 433 от 30.07.2018 г.»*

** Услуги по данному Информационному письму оказываются на основании договора-оферты, размещенного на сайте <http://ascon-profi.ru/>. Акцептом оферты, в числе прочих пунктов Договора, является оплата обучения (п. 1.3. Договора). В случае непосещения Слушателем обучения, Заказчику необходимо в течение 7-ми дней направить в наш адрес письмо с требованием зачесть в счет будущего посещения обучения или вернуть уплаченные денежные средства (п. 2.2.3. Договора). В противном случае услуги будут считаться оказанными, в связи с чем денежные средства, возвращены не будут (п. 6.1. Договора).*

Приложение 1.
Инф. письмо № 433 от 30.07.2018 г.

Программа семинара:

На семинаре будут рассмотрены сложные вопросы ведения учета с особенностями применения поправок, внесенных в градостроительное законодательство, федеральный закон «О долевом участии в строительстве»; освещен порядок использования строительной организацией ПБУ 2/2008 в различных хозяйственных ситуациях, отражения капитальных затрат и строительных инвестиций в учете застройщика-заказчика при использовании подрядного способа строительства и/или выполнения СМР собственными силами и др.

Выступающим будут представлены официальная позиция уполномоченных органов по вопросам порядка исчисления и уплаты налогов в соответствии с изменениями законодательства, а также рекомендации по разрешению спорных проблемных вопросов исчисления налога на прибыль и НДС, предъявления налога к вычету и возмещению.

1. Особенности ведения бухгалтерского учета строительной (проектной) организацией.

- Новое в законодательстве, регулирующем инвестиционно-строительную деятельность (изменения в сметном ценообразовании, оплате СМР и СРР по госзаказу, переход на проектное финансирование жилищного строительства под банковским контролем и т.д.): их влияние на финансово-учетную практику строительных организаций. Перспективы изменений в нормативных актах, регулирующих бухгалтерский учет.
- Возможности применения упрощенного учета и отчетности в строительной сфере.
- Особенности практического применения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» с учетом последних рекомендаций Минфина.
- Отражение подрядчиками непредъявленной к оплате начисленной выручки; корректировка выручки; формирования резерва по предвиденным затратам; учет затрат по работам, начатым до подписания договора и т.д.
- Практические рекомендации по учету обеспечений, страхования, взносов в СРО.
- Особенности организации и ведения бухгалтерского учета застройщиком-заказчиком (техническим заказчиком).
- Учет обеспечительных платежей, процентов за пользование чужими деньгами, гарантийных удержаний.
- Анализ типичных учетных ошибок.

2. Налог на прибыль строительной (проектной) организации с учетом рекомендаций Минфина и ФНС России, судебной практики.

- Проблемные аспекты признания и учета доходов по договорам строительного подряда.
- Корректировка выполненных объемов работ.
- Документальное подтверждение доходов и расходов: новая позиция ФНС России.
- Прямые и косвенные расходы строительной организации в целях налогообложения.
- Учет возвратных материалов.
- Особенности налогообложения временных сооружений.
- Признание расходов при осуществлении собственного и долевого строительства, при совмещении функций инвестора, застройщика, заказчика, подрядчика.
- Исчисление и уплата налога на прибыль обособленными подразделениями и стройплощадками в форме обособленных подразделений.
- Беспроцентные займы, передача имущества в пользование – налоговые риски.

- Формирование резервов по сомнительным долгам, ремонту, гарантийным работам.
- Налоговый учет инвестиционных средств и вознаграждения технического заказчика.
- Налоговый учет давальческих материалов. Типичные ошибки при расчете налога на прибыль строительной организацией.

3. НДС строительной (проектной) организации.

- Формирования налоговой базы при различных ситуациях. Новая позиция ВС РФ, Минфина и ФНС России.
- Корректировки налоговой базы в связи с пересмотром стоимостных положений договора. НДС и промежуточные Акты по ф. КС-2 – позиция ФНС РФ и арбитражных судов.
- Объект обложения – СМР для собственного потребления, выполненные хозспособом.
- Возмещение налога строительной (проектной) организацией и возможности переноса вычетов на последующие налоговые периоды.
- Порядок применения налоговых вычетов: по подрядным работам, по оборудованию к установке, при возврате материалов и пр.
- Необлагаемые налогом операции и ведение раздельного учета входного НДС: новая позиция Минфина и ВС РФ.
- Счета-фактуры и требования к их оформлению, книг покупок и продаж с учетом последних разъяснений ФНС. Перевыставление счетов-фактур техническим заказчиком.
- Ведение журналов учета полученных и выставленных счетов-фактур.
- Особенности камеральных проверок НДС.

4. Об исчислении и уплате налога на имущество строительной (проектной) организации, транспортного и земельного налогов с учетом последних изменений в НК РФ.

- Использование в качестве налоговой базы кадастровой стоимости по некоторым объектам недвижимости, в том числе жилым домам и помещениям.
- Позиция Минфина и ФНС по вопросам применения кадастровой стоимости как налоговой базы по таким объектам как машино-места, помещения в зданиях, включенных в Перечень, по жилым домам и помещениям.
- Вопросы исчисления и уплаты налога на имущество организаций (движимое и недвижимое имущество, формирование налоговой базы). Порядок применения льготы по отдельным объектам движимого имущества в Санкт-Петербурге и ЛО.
- Особенности расчета транспортного и земельного налогов (с какого момента исчисляются, изменения налоговой базы, корректировки).
- Минфин, ФНС и ВС РФ об обязанности и порядке исчисления транспортного и земельного налогов.

Ответы на вопросы участников семинара и индивидуальные консультации.

Зарегистрируйтесь на семинар
на сайте www.ascon-profi.ru или по тел.(812) 703-38-34
Будем рады Вас видеть!