

INTERNATIONAL BUSINESS ACADEMY

+7 727 328 02 02/03 hotline 24/7

+7 702 777 44 11

Порядок исчисления и уплаты НДС. Особенности исчисления корпоративного подоходного налога с учетом принятых изменений и дополнений. На что нужно обратить внимание при заполнении Декларации по форме 100.00

Программа

1 день

- Плательщики НДС в ЕЭС и третьими странами
- Объекты обложения, облагаемый оборот в ЕЭС и с третьими странами
- Отличие места реализации товаров, работ, услуг в ЕЭС и третьими странами
- Дата совершения оборота по реализации в ЕЭС и с третьими странами
 - корректировка облагаемого оборота
 - обороты, облагаемые по нулевой ставке
 - отражение НДС за нерезидента в ф.300.00
 - облагаемый импорт в ЕЭС и третьими странами
 - обороты и импорт, освобожденные от НДС
 - заполнение раздела ф.300.00 «начисление НДС» и соответствующих приложений
- НДС начисленный методом зачета, отражение в ф.300.00
- НДС подлежащий отнесению в зачет по товарам, работам и услугам
- НДС, не подлежащий отнесению в зачет
- Корректировка НДС относимого в зачет
 - требования к счете-фактуре

- заполнение раздела ф.300.00 «сумма НДС относимого в зачет» по пропорциональному и раздельному методам
- расчеты по НДС за налоговый период
- возврат НДС из бюджета
- новое в регистрационном учете и снятии с учета по НДС
- часто встречающиеся ошибки по исчислению НДС

2 день

Особенности исчисления корпоративного подоходного налога с учетом принятых изменений и дополнений. На что нужно обратить внимание при заполнении Декларации по форме 100.00

Общие положения

- Налоговая учетная политика, налоговые регистры, форматно-логический контроль
- Порядок исчисления налогооблагаемого дохода
- Доходы, включаемые в совокупный годовой доход налогоплательщика
 - доход от реализации товаров, работ, услуг
 - доход от прироста стоимости
 - доход от выбытия фиксированных активов
 - доход по вознаграждениям
 - прочие доходы
- Корректировка совокупного годового дохода

Расходы относимые на вычеты, в том числе

- Вычеты по ТМЦ
- Вычеты по вознаграждению
- Расходы по оплате труда
- Представительские расходы
- Другие вычеты
- Наиболее часто встречающиеся ошибки при определении вычетов

Вычеты по фиксированным активам, заполнение налогового регистра и формы 100.02

Порядок применения инвестиционных налоговых преференций

- Корректировка доходов и вычетов, в том числе по трансфертному

ценообразованию

- Доходы из иностранных источников. Заполнение формы 100.05
- Уменьшение налогооблагаемого дохода. Расходы и доходы, уменьшающие налогооблагаемый доход
- Перенос убытков
- Расчет налогового обязательства. Порядок исчисления и сроки уплаты КПП
- Проверка формы 100.00 по форматно-логическому контролю

INTERNATIONAL BUSINESS ACADEMY

+7 727 328 02 02/03 hotline 24/7

+7 702 777 44 11

Казахстан, город Алматы, ул. Жарокова 318, офис 23

www.iba.kz

info@iba.kz