

г. Москва

6 июня 2019 г.

Программа семинара

«Порядок применения НДС кредитными организациями и актуальные вопросы налогообложения прибыли профессиональных участников рынка ценных бумаг в 2018-2019 гг.».

I часть

Порядок применения НДС кредитными организациями.

1.1 Порядок применения освобождения от налогообложения налогом на добавленную стоимость в отношении операций, осуществляемых кредитными организациями.

1.2 Порядок определения налоговой базы и момент определения налоговой базы при осуществлении операций, подлежащих налогообложению. Применение налога при реализации имущества, в том числе залогового.

1.3 Исчисление НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

1.4 Особенности применения НДС при передаче имущественных прав.

1.5 Особенности составления счетов-фактур и ведения книги покупок и книги продаж.

1.6 Порядок уплаты налога и представления декларации по НДС.

II часть

Актуальные вопросы налогообложения прибыли профессиональных участников рынка ценных бумаг в 2018-2019 гг.

2.1 Изменения в НК РФ (ФЗ №424-ФЗ, №426-ФЗ, №493-ФЗ и другие) ожидания и проблемы внесенных изменений.

2.2 Налогообложение резервов.

2.3 Налогообложение доходов у источника выплаты (бенефициарный собственник дохода). Разъяснения Министерства финансов, ФНС, судебная практика, проблемы и перспективы.

2.4 Статья 54 НК РФ, особенности применения, деловая практика, подходы налоговых органов.

2.5 Налогообложение операций с ценными бумагами, НКД, сделок РЕПО и производных финансовых инструментов (в частности, валютные свопы).

2.6 Федеральный закон от 18 июля 2017 г. № 163-ФЗ "О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации".

2.7 Налогообложение цессии, в том числе в иностранной валюте. Признание убытков.

2.8 Учет затрат на выплату пособий при налогообложении прибыли.

2.9 Актуальные спорные вопросы банков с ФНС России (2017-2019 г.г.)

2.10 Ответы на вопросы, комментарии и практические рекомендации.