

Оглавление

От Главного редактора	3
Раздел I. Тема номера:	8
НДС: АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ	
ИЗ ПРАКТИКИ НАЛОГОВОГО КОНСУЛЬТИРОВАНИЯ	8
ОБЪЕКТ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	8
Модернизация оборудования собственными силами	8
Безвозмездная передача товара сотруднику	10
О налогообложении операций по договору новации	11
Об НДС при проведении обучающего тренинга	13
НДС при аренде муниципального имущества	14
НДС при передаче в безвозмездное пользование объекта ОС	19
НДС при использовании программ для ЭВМ	21
НДС при компенсации затрат, связанных с перемещением линейных объектов	24
О содействии заказчика	24
НДС при передаче имущества профсоюзу	27
НДС при передаче товаров для собственных нужд	30
О налоговых рисках продажи доли в ООО	33
НАЛОГОВАЯ БАЗА	40
НДС по авансам за услуги, освобожденные от обложения НДС со следующего периода	40
НДС при уменьшении аванса	42
НДС с субсидий, предоставленных в целях возмещения недополученных доходов	44
Об уплате НДС налоговым агентом при аренде муниципального имущества	45
ОСВОБОЖДЕННЫЕ ОТ НДС ОПЕРАЦИИ	46
Об учете и оформлении передачи мед. оборудования в рамках подряда	46
НДС при оказании услуг бассейна	50
НДС при оказании услуг отдыха и оздоровительных услуг	53
НДС по услугам проживания и питания в доме отдыха	56
НДС при реализации билетов на каток	58
НДС при реализации ПО с 01.01.2021	61
ПРИМЕНЕНИЕ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ НДС	66
О вычетах по кассовым чекам от подотчетного лица	66
Вычет НДС по счету-фактуре без подписи главного бухгалтера	68
О вычетах НДС при получении субсидии и финансирования в рамках концессионного соглашения	70
НДС при зачете гарантийного платежа в счет неустойки	75
НДС при компенсации арендаторами ремонта помещения	77
Вычеты НДС при оказании транспортных услуг в рамках договора поставки	79
О вычете НДС при передаче имущества ликвидируемой дочерней организацией	82
ВОССТАНОВЛЕНИЕ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ НДС	84
НДС по недостатке МПЗ у подрядчика	84
Восстановление вычетов «авансового» НДС несимметрично с применением такого вычета у продавца	87
О восстановлении вычетов НДС при получении финансирования из ФСС	89

Восстановление вычетов НДС при безвозмездной передаче основных средств на баланс города	91
Восстановление вычета при возврате импортных запчастей	93
О восстановлении НДС по авансам, если продавец признан банкротом	95
О восстановлении НДС по объекту недвижимости	96
О восстановлении НДС при хищении имущества	97
О восстановлении НДС при списании затрат по проектным работам	100
Раздельный учет НДС	101
Включение НДС в стоимость приобретенных ценностей при наличии раздельного учета	101
О раздельном учете при ремонте цеха	102
О распределении НДС при необлагаемой деятельности	104
Заполнение Раздела 7 налоговой декларации по НДС при осуществлении операции по купле/продаже валюты	111
Счета-фактуры	113
О праве подписи счета-фактуры	113
О выставлении счетов-фактур с 01.07.2021	114
Раздел II. Особенности отраслевого налогообложения и учета	118
Некоторые вопросы о прослеживаемости товаров	118
О счетах-фактурах по прослеживаемым товарам	118
О возврате прослеживаемых товаров	122
Последствия возмещения ущерба имуществом	126
Раздел III. Налоговый контроль	129
О представлении пояснений к декларации по НДС	129
Раздел IV. Защита налогоплательщика, или Искусство налогового спора	132
Об уточнении платежа при обнаружении ошибки в платежных документах	132
Раздел V. Актуальные вопросы судебной практики по налоговым и финансовым спорам	135
Налоговый кодекс, ч. I	135
1. Права и обязанности налоговых органов	135
2. Уплата, удержание, взыскание и возврат (зачет) налогов	136
2.1. Списание налоговой задолженности	136
2.2. Возврат и зачет налога	136
2.3. Пени	139
3. Цена для целей налогообложения	139
4. Налоговая декларация и налоговый контроль	139
4.1. Уточненная налоговая декларация	139
4.2. Выездная налоговая проверка	140

Раздел VI. Интересные факты о налогах и налогообложении141

Дореволюционные российские государственные и общественные деятели о налогах 141

Татищев Василий Никитич.....141

Карамзин Николай Михайлович142

Курсы повышения квалификации — весенняя сессия, 19-21 апреля.....144

Этот номер журнала «Налоги и финансовое право» безвозмездно получают ведущие
ВУЗы России.....152