



АНО ДПО «УМЦ РСА «Интеркон-Интеллект»

Форма повышения квалификации: **непрерывный курс 72 ак. час.**

Стоимость обучения: **23 000 руб.**

Сроки проведения повышения квалификации: **06.05-14.06.2024г.**

Время занятий: **10.00 –16.30**

Программа непрерывного курса

Дата	Тема, основные тезисы	Кол-во часов	Лектор
06.05.2024	<p>Оценка и минимизация налоговых рисков бизнеса</p> <p>База для оценки рисков: ст. 54.1 НК РФ, закон 565-ФЗ от 12.12.2023 г., судебная практика и письма ведомств. Что надо знать об информационных системах налоговиков, чтобы правильно оценить риски бизнеса. Оценка группы компаний на предмет наличия налоговых рисков с использованием в бизнес модели:</p> <ul style="list-style-type: none">- большого числа самозанятых;- с использованием ИП, в т. ч. ИП-управляющего;- структурирования работы группы лиц с помощью договора франчайзинга;- структурирования работы группы лиц с помощью лицензионного договора;- с использованием договора займа;- конструкции простого товарищества;- конструкции аутсорсинга и пр. <p>Когда опасно, когда безопасно позиционировать себя как группу компаний. Меры по минимизации налоговых рисков.</p> <p>Оценка работы группы компаний на предмет наличия рисков, связанных с возможной потерей активов, связанные с взысканием налоговой недоимки с другого юрлица в рамках холдинговой структуры, с привлечением лиц к субсидиарной ответственности.</p> <p>База для оценки рисков: Статья 45 НК РФ, закон 26.10.2002 N 127-ФЗ, письмо ФНС РФ N СА-4-18/16148@ и пр. Практические примеры по оценке и минимизации рисков.</p> <p>Оценка рисков блокирования счета компании во исполнении Закона о противодействии легализации от 07.08.2001 N 115-ФЗ.</p> <p>Обзор основных документов, регулирующих данные вопросы: Положения ЦБ от 23.06.2022 № 795-П, Письма Банка России от 23 мая 2023 г. № 12-4-2/3893, информационного письма ЦБ от 27.12.2023 № ИН-08-12/69 и пр. Анализ примеров по оценке рисков.</p> <p>Оценка и минимизация налоговых, гражданско-правовых и иных рисков, связанных с контрагентом.</p>	8	Хачатурян Юлия Александровна Практикующий юрист, специалист по налоговому планированию, генеральный директор компании Nika, risk plan
13.05.2024 14.05.2024	<p>Разбор нововведений 2023–2024 гг. налогообложения</p> <p>Изменения по ЕНС:</p> <ul style="list-style-type: none">- декларации с ошибками в контрольных соотношениях учтут на ЕНС по новым правилам;- уточнен порядок признания единым налоговым платежом средств при отмене зачета;- в НК РФ прописали возможность подачи отрицательных уведомлений	16	Попова Елена Павловна - зам. директора методического центра ГАСИС Национального исследовательского университета

	<p>по ЕНП; - уведомления по ЕНП с несоответствиями контрольным соотношениям признают несданными; - страховые взносы по уведомлению будут резервировать на ЕНС автоматически.</p> <p>Налог на прибыль: - расходы на приобретение ОС и программ для ЭВМ, применение повышающих коэффициентов; - продлено действие правила о непризнании доходом прощенного иностранной компанией долга; - уточнены основания, при которых не проводится экспертиза отчета о НИОКР в целях применения коэффициента 1,5; - затраты на компенсации дистанционным сотрудникам разрешено включать в прочие расходы; - ограничение на учет убытков прошлых лет продлили; - регионам дали вправо вводить пониженные ставки для участников специального инвестиционного контракта; - установлено, как считать налоговую стоимость имущества, полученного без несения расходов на его приобретение; - убытки в налоговом учёте: особенности переноса на будущие периоды. Как исправить ошибки в налоговом учёте и в каких случаях нужно представлять уточнённые декларации по налогу на прибыль; - отдельные виды расходов: ремонт, реконструкция, консультационные услуги, командировки, рекламу, обучение и др. Расходы на служебный транспорт: оформление транспортных накладных и путевых листов, перевод транспортных документов в электронный вид; - судебная практика по налогу на прибыль.</p> <p>НДС - срок уплаты налога и применение вычета при исполнении обязанностей налогового агента; - документальное подтверждение нулевой ставки; - исчисление НДС при неподтверждении нулевой ставки НДС; - ратифицировано взимание НДС в ЕАЭС при оказании услуг в электронной форме; - национальная система прослеживаемости товаров, новые обязанности участников оборота с 1 октября 2023г.; - без-НДС-ная передача в рекламных целях товаров (работ, услуг); - новшества по заявительному порядку возмещения НДС. - расширен перечень не облагаемых НДС операций.</p> <p>Практика решения сложных вопросов исчисления НДС на примерах с учетом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС: - раздача товаров в рекламных целях; - списание имущества с баланса (недостачи, хищения, порча и другие основания); - вычет в течение трех лет – как считать три года; - вычет и восстановление НДС по авансам, уплаченным поставщикам; - корректировочные и исправленные счета-фактуры; - получение субсидий из бюджета; - свежая прецедентная судебная практика и разъяснения ФНС и Минфина по принципиальным вопросам уплаты НДС.</p> <p>Налог на имущество: - влияние новых правил бухучета на налог на имущество; - уничтоженная недвижимость исключается из состава объектов налогообложения; - расширен перечень кадастровой недвижимости; - концептуальные разъяснения ФНС России по налогу на имущество организаций.</p>		<p>"Высшая школа экономики". Ведущий преподаватель Учебно-методического центра "Интеркон-Интеллект".</p>
20.05.2024	Актуальные вопросы налогообложения и налогового контроля 2022-2024 года, связанные с санкциями	8	Хачатурян Юлия Александровна

	<p>Изменения в НК РФ в 2024 году. Единый налоговый платеж: основные вопросы. Уведомление о сумме авансов и налогов и взносов: сроки, порядок подачи. Новые сроки уплаты налогов и взносов. Новые сроки сдачи отчетности. Изменения правил начисления пеней и штрафов. Изменения, связанные с налогом на прибыль. Новые правила учета обеспечительного платежа, безвозмездно полученного имущества, объектов искусственного интеллекта. Изменения состава затрат инвестиционного вычета. Амортизация с повышающим коэффициентом: новеллы законодательства. Налогообложение безвозмездной передачи денег и имущества мобилизованным. Новые амортизационные группы. Изменения, касающиеся налога на имущество и земельного налога. Другие изменения. Практические вопросы применения новых «санкционных» норм законодательства. Касающихся изменений, связанных с контролем за налогоплательщиком. Кардинальные изменения в порядке привлечения к уголовной ответственности за налоговые преступления. Касающихся изменений по налогообложению: - Изменения по налогу на прибыль - Отраслевые налоговые льготы - Доходы, не облагаемые НДФЛ - Ускоренное возмещение НДС - Новеллы транспортного и земельного налога - Налог на имущество - Специальные налоговые режимы Актуальные вопросы налогового контроля в 2022-2024 году. Предпроверочный анализ. Налоговые проверки: практические советы по прохождению. Вопросы практического применения ст.54.1 НК РФ. Налоговая реконструкция и расчетный метод в 2022-2024 годах.</p>		<p>Практикующий юрист, специалист по налоговому планированию, генеральный директор компании Nika, risk plan</p>
<p>23.05.2024</p>	<p>Налоговый учет основных средств: сложные вопросы, возникающие на практике</p> <p>Критерии основного средства. Принятие к учету основного средства. Подход Верховного суда РФ к критериям квалификации имущества как движимого или недвижимого для целей налогообложения. Учет затрат, связанных с регистрацией транспортных средств и прав на объекты недвижимости. Налоговый учет основных средств, требующих монтажа. Проблемы учета безвозмездно полученных основных средств от третьих лиц и от учредителей. Трудные вопросы, связанные с: порядком определения стоимости амортизируемого имущества; амортизационными группами (подгруппами); порядком расчета сумм амортизации. Письма финансовых ведомств с разъяснениями по этим вопросам и последняя судебная практика. Покупка и аренда основного средства: сложные вопросы. Ремонт, реконструкция, неотделимые улучшения. Расходы на ремонт и реконструкцию. Отличия ремонта от реконструкции по Градостроительному кодексу. Мнение ведомств относительно того, что такое капремонт и реконструкция. Определение ВС РФ от 27.05.2021 N 304-ЭС21-6790. Что кардинально поменялось для налогоплательщиков после Определения ВС РФ от 01.02.2021. Неотделимые улучшения: учет у арендодателя и арендатора - сложные вопросы. Определение Верховного суда от 01.02.2021 Дело № А76-8895/2019. Учет в целях налога на прибыль расходов на реконструкцию имущества, стоимость которого менее 100 тыс. руб.</p>	<p>8</p>	<p>Хачатурян Юлия Александровна Практикующий юрист, специалист по налоговому планированию, генеральный директор компании Nika, risk plan</p>

06.06.2024	<p>Оценка и минимизация рисков, связанных с корпоративным мошенничеством</p> <p>Основные схемы обмана работодателя (злоупотребления при закупках, продажах, обращении с конфиденциальной информацией и пр.). Оценка рисков мошенничества. Треугольник мошенничества. Основные способы минимизации рисков и контрольные процедуры на уровне компании. Анализ НПА для привлечения недобросовестного сотрудника к ответственности.</p>	8	<p>Ефремова Галина Александровна- лектор с многолетним стажем работы KPMG, PricewaterhouseCoopers, International Finance Corporation, VirginConnect, Вымпелком. Соавтор «Пособия по корпоративному управлению» (IFC).</p>
11.06.2024 12.06.2024	<p>Обзор актуальной судебной практики</p> <p>Механизм ЕНС: новые правила и старые проблемы. Новый порядок представления уведомлений. Уточнение порядка зачета сумм положительного сальдо и формирования совокупной налоговой обязанности. Существующие проблемы с осуществлением зачета сумм налогов. Приоритетный порядок перечисления сумм НДС и страховых взносов в бюджеты. Приостановление действия норм о зачете положительного сальдо ЕНС в счет исполнения обязанности другого лица. Конкретизация даты перерасчета налога на прибыль организаций в рубль с доходов, полученных иностранной организацией от источников в РФ.</p> <p>Налоговые льготы и риски при создании отдельного юридического лица для ИТ-компании. Выделение ИТ-направления в отдельное юридическое лицо – как структурировать максимально безопасно? Расширение скоупа действия ИТ-льготы. Подход к исключенным видам деятельности.</p> <p>Субсидиарная ответственность бизнеса после ликвидации юридических лиц.</p>	16	<p>Шестакова Екатерина Владимировна- к.ю.н., докторант РАНХиГС, генеральный директор ООО "Актуальный менеджмент", эксперт-практик в области налогообложения, налогового планирования.</p>
14.06.2024	<p>Налоговые последствия применения новых ФСБУ</p> <p>Документы и документооборот (ФСБУ 27/2021) Создание документов для целей налогового учета Исправление документов Архивное хранение документов Фатальные ошибки в документах для целей налогообложения</p> <p>ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Признание расходов на аренду Операционная аренда Финансовая аренда (лизинг) Формирование платежей за исключением НДС Отличие аренды в бухгалтерском и налоговом учете Фатальные ошибки в признании расходов на аренду</p> <p>ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Расходы по налоговому учету Фатальные ошибки в признании расходов на капитальные вложения</p>	8	<p>Шестакова Екатерина Владимировна- к.ю.н., докторант РАНХиГС, генеральный директор ООО "Актуальный менеджмент", эксперт-практик в области налогообложения, налогового планирования.</p>