



АНО ИДПО «МФЦ»

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

Сроки проведения повышения квалификации **12.04.2024 - 31.05.2024 г.**

Стоимость повышения квалификации **20 000 р.**

Время занятий: **10.00 – 16.30; 18.00 – 21.00**

Форма: **очная + дистанционная**

Программа непрерывного курса

Дата	Наименование темы	Кол-во часов	Лектор
12.04.24	<p>Упрощенная система налогообложения</p> <p>Общий обзор новаций гл. 26.2 НК РФ.</p> <p>Соблюдение условий для применения УСН в: контролируем показатели, в том числе по видам деятельности, для которых предусмотрены пониженные тарифы страховых взносов в текущем году. Налоговые последствия утраты права на применение УСН.</p> <p>Выбор объекта налогообложения: чем руководствоваться.</p> <p>Доходы при УСН: особенности определения и учета, в том числе индивидуальными предпринимателями, отдельных видов доходов (от реализации по посредническим договорам; субсидии; от реализации товаров (работ, услуг), продажи недвижимости; кредиторская задолженность; безвозмездно полученное имущество и проч.).</p> <p>Расходы: что при УСН учесть нельзя. Соблюдаем требования гл. 25 НК РФ об экономической обоснованности и документальной подтвержденности расходов. Особенности учета отдельных видов расходов: на приобретение товаров, основных средств, на командировки, рекламу и др.</p> <p>Особенности применения кассового метода признания доходов и расходов при УСН.</p> <p>Правила заполнения Книги учета доходов и расходов.</p> <p>УСН и НДС: налоговые последствия предъявления налога и выставления счета-фактуры налогоплательщиком, применяющим УСН.</p> <p>УСН и налог на имущество организаций: кто и в каком порядке уплачивает.</p> <p>УСН и дробление бизнеса: как доказать «не-схему». Анализируем судебную.</p> <p>Налоговая декларация по УСН. Уплата налога. Минимальный налог. Правила зачета авансовых платежей при уплате минимального налога, зачет минимального налога в последующих налоговых периодах.</p>	8	<p>Смирнова Светлана Анатольевна – к.э.н, ведущий преподаватель института МФЦ</p>

	Обзор практики рассмотрения судами дел, связанных с применением глав 26.2 и 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации в отношении субъектов малого и среднего предпринимательства.		
13.04.24	<p>НДС</p> <p>Обзор новаций гл. 21 НК РФ. Перспективы изменения законодательства.</p> <p>Сложные ситуации при исчислении НДС: расчеты в иностранной валюте; посреднические операции; арендные отношения; безвозмездная передача; компенсация расходов; авансовые расчеты; реклама; и др.</p> <p>Счета-фактуры и УПД. Книги покупок, книги продаж, журналы регистрации счетов-фактур.</p> <p>Порядок и особенности составления и выставления счетов-фактур, в том числе посредниками.</p> <p>Сводные счета-фактуры. Особенности применения УПД и УКД.</p> <p>Исправление и корректировка счетов-фактур: принципиальное отличие и порядок.</p> <p>Рекомендации по заполнению книги покупок, книги продаж, журнала учета счетов-фактур в различных ситуациях (чеки ККТ, бланки строгой отчетности, таможенные декларации - вместо счета-фактуры; посреднические сделки).</p> <p>Налоговые вычеты и отдельный учет. Восстановление НДС.</p> <p>Налоговые вычеты по НДС: соблюдаем условия получения, определяем оптимальный срок предъявления налога к вычету.</p> <p>Особенности предъявления НДС к вычету при осуществлении экспортных операций.</p> <p>Практические аспекты предъявления НДС к вычету: получение счета-фактуры с опозданием, нормируемые расходы, сомнительные контрагенты и проч.</p> <p>Авансовые расчеты: НДС у продавца и покупателя.</p> <p>Вычет НДС при импорте товаров, в том числе из стран – членов ЕАЭС.</p> <p>Подходы к отдельному учету облагаемых и не облагаемых НДС операций.</p> <p>Спорные вопросы восстановления НДС.</p> <p>Особый порядок восстановления НДС по основным средствам.</p> <p>Особенности декларирования НДС в текущем году.</p> <p>Нюансы заполнения декларации. Контрольные соотношения налоговой декларации.</p> <p>Пошаговый разбор порядка составления декларации; особенности исправления ошибок и подачи уточненной декларации.</p> <p>Рекомендации по представлению пояснений, в том числе по возникающим «разрывам», при проведении камеральной проверки декларации по НДС.</p> <p>Анализ судебной практики по вопросам исчисления и уплаты НДС, в т.ч. по вопросам получения необоснованной налоговой выгоды в виде налоговых вычетов или возмещения НДС.</p>	8	<p>Медведева Марина Владимировна - к.э.н., эксперт-практик в области бухгалтерского учета и налогообложения, консультант аудиторских компаний, преподаватель ИПБ, автор программ, методических пособий по бухучету, налогам и аудиту</p>
16.04.24	<p>Налог на прибыль</p> <p>Обзор новаций гл. 25 НК РФ: расширение сферы применения инвестиционного налогового вычета, налогообложение при выходе из обществ, расходы на оплату отдыха работников и членов их семей учет расходов при передаче объектов социальной инфраструктуры и др.</p>	8	<p>Медведева Марина Владимировна – к.э.н., эксперт-практик в</p>

	<p>Расходы и доходы: общие вопросы учета и признания.</p> <p>Система экономического обоснования расходов, документальное подтверждение расходов и доходов: снижаем налоговые риски. Первичные и дополнительные документы, необходимые для обоснования. Ошибки в первичных документах. Формулировки договоров, влияющие на обоснование расходов.</p> <p>Алгоритм поведения налогоплательщика в спорах по налоговой выгоде.</p> <p>Выявление необоснованной налоговой выгоды, связанной с манипулированием ценами.</p> <p>Некоторые сложные и спорные вопросы исчисления и уплаты налога на прибыль.</p> <p>Объекты основных средств: практические нюансы определения первоначальной стоимости, амортизация в отдельных случаях (модернизация, ремонт, консервация и др.). Доходы и расходы по сделкам с основными средствами, в том числе при передаче в уставный капитал, продаже, аренде.</p> <p>Длительные договоры: нюансы учета доходов и расходов.</p> <p>Особенности учета и списания отдельных видов расходов: кредиторская задолженность, убытки.</p> <p>Элементы учетной политики по налогу на прибыль.</p> <p>Налоговая декларация по налогу на прибыль за текущий год.</p> <p>Нюансы заполнения декларации. Контрольные соотношения налоговой декларации.</p> <p>Ошибки в декларации по налогу на прибыль и порядок их исправления.</p> <p>Обзор актуальной арбитражной практики по налогу на прибыль.</p>		<p>области бухгалтерского учета и налогообложения, консультант аудиторских компаний, преподаватель ИПБ, автор программ, методических пособий по бухучету, налогам и аудиту</p>
<p>17.04.24</p>	<p>НДФЛ</p> <p>Обзор новаций гл. 23 НК РФ.</p> <p><u>Налоговые агенты по НДФЛ</u></p> <p>Порядок исполнения обязанностей налогового агента по НДФЛ.</p> <p>Сложные вопросы определения статуса налогового резидента.</p> <p>Выплаты в пользу отдельных категорий лиц: ВКС, работники-иностранцы.</p> <p>Определение даты фактического получения доходов в отдельных случаях, в том числе при выплате премий, при признании задолженности налогоплательщика безнадежной.</p> <p>Предоставление налоговых вычетов работникам: практические нюансы.</p> <p>Налогообложение отдельных выплат: компенсации, натуральная оплата труда, материальная помощь, оплата за работника товаров (работ, услуг), беспроцентные займы.</p> <p>Контрольные соотношения показателей 6-НДФЛ. Сложные вопросы составления 6-НДФЛ: обособленные подразделения, отдельные виды выплат.</p> <p>Порядок зачета, возврате излишне удержанного НДФЛ.</p> <p>Налоговая ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) функций налоговых агентов по НДФЛ. Статья 199.1 УК РФ: как работает в отношении налоговых агентов по НДФЛ.</p> <p>Анализ судебной практики по вопросам налогообложения отдельных видов выплат в пользу физических лиц.</p> <p><u>Налогоплательщики НДФЛ</u></p> <p>Практические вопросы декларирования доходов и получения имущественных налоговых вычетов по сделкам с недвижимостью, в том числе:</p>	<p>8</p>	<p>Медведева Марина Владимировна – к.э.н., эксперт-практик в области бухгалтерского учета и налогообложения, консультант аудиторских компаний, преподаватель ИПБ, автор программ, методических пособий по бухучету, налогам и аудиту</p>

	<ul style="list-style-type: none"> - при реализации квартиры до истечения минимального срока владения; - при покупке или строительстве жилого дома; - при приобретении квартиры у взаимозависимого лица; - при приобретении квартиры в общую совместную или общую долевую собственность супругов, в том числе если один из супругов не имеет налогооблагаемого дохода; - при реализации недвижимости, которая использовалась в предпринимательской деятельности; - при приобретении квартиры пенсионером; - при получении квартиры в дар или наследство, в т.ч. от дальних родственников. <p>Нюансы получения социальных налоговых вычетов налогоплательщиком, в частности, по расходам на лечение и обучение (свое, супруга, детей).</p> <p>Страховые взносы Обзор новаций гл. 34 НК РФ. Исчисление и уплата страховых взносов отдельными категориями плательщиков: индивидуальные предприниматели, организации, применяющие специальные режимы налогообложения, адвокаты. Суммы, не облагаемые взносами: последние разъяснения контролирующих органов и судебная практика. Дополнительные тарифы страховых взносов. Взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и страховые выплаты: порядок уплаты взносов, зачет переплаты, возмещение из ФСС России. Исчисление и уплата страховых взносов отдельными категориями плательщиков: индивидуальные предприниматели, организации, применяющие специальные режимы налогообложения, адвокаты. Особенности пенсионного страхования лиц, уплачивающих налог на профессиональный доход. Отчетность по страховым взносам. Уплата страховых взносов и представление отчетности организациями, имеющими обособленные подразделения. Особенности налоговых проверок по страховым взносам.</p>		
25.04.24	<p>Актуальные вопросы договорной работы в коммерческой организации с учетом правовых изменений и внешних факторов</p> <p>Договор как основание возникновения, изменения и прекращения гражданских прав и обязанностей: предмет и содержание, основные виды договоров, наиболее актуальные проблемы договорного права на начало 2024 года. Особенности договорной работы в коммерческих организациях: актуальные вопросы. Особенности применение норм об обстоятельствах непреодолимой силы (форс-мажору) и правовые последствия. Ответственность сторон за нарушение договорных обязательств: возмещение убытков, оценка будущих убытков в договоре, договорная ответственность (неустойка), законная ответственность (ст. 395 ГК). Коммерческий кредит (ст. 317.1 ГК): определение, практика применения и соотношение мер ответственности и процентов по коммерческому кредиту.</p>	4	<p>Кузин Дмитрий Александрович - ведущий преподаватель Института МФЦ, главный юрист-консульт компании</p>

	Договор поставки иностранных товаров с российскими покупателями: основные риски и способы их снижения. Параллельный импорт		
20.05.24 21.05.24 22.05.24 23.05.24 24.05.24 25.05.24	<p>Налоговые проверки и налоговые риски в 2024 году</p> <p>Главные тенденции 2024 года по статистике ФНС РФ.</p> <p>Новое в налоговом администрировании в 2024 году.</p> <p>В каких случаях налоговые органы могут лишиться возможности взыскать штраф с налогоплательщиков.</p> <p>Технология проведения выездных и камеральных налоговых проверок в 2024 году.</p> <p>Налоговые нарушения и ответственность за их совершение в 2024 году.</p> <p>Возможности налоговых органов при проведении выездных и камеральных налоговых проверок по начислению налогов, по истребованию документов и пояснений, по взиманию штрафов в 2024 году.</p> <p>Права налогоплательщиков при проведении налоговых проверок в 2024 году.</p> <p>Выставление требования по уплате налогов в 2024 году по новым правилам.</p> <p>Новый порядок взыскания задолженности по налогам в 2024 году.</p> <p>Технология проведения дополнительных мероприятий налогового контроля в 2024 году.</p> <p>Вправе ли налоговые органы в 2024 году проводить повторные дополнительные мероприятия налогового контроля.</p> <p>В каких случаях налоговые органы не вправе взимать пени, по мнению судов.</p> <p>Самые значимые решения Верховного суда РФ и судов округов, в том числе Московского округа, по налоговому администрированию.</p> <p>Действует ли в 2024 году принцип недопустимости неограниченного по времени налогового контроля.</p> <p>Налоговые риски при заключении различных видов договоров.</p> <p>Риск обвинений в отсутствии деловой цели сделки</p> <p>Налоговые риски по НДС:</p> <p>Риск при восстановлении НДС с перечисленного аванса</p> <p>Риск принятия НДС к вычету после перехода с УСН на ОСНО</p> <p>Риск вычета НДС инвестором – застройщиком многоквартирного жилого дома</p> <p>Риск в случае безвозмездной передачи НУАИ</p> <p>Риски при применении правила «пяти процентов»</p> <p>Риск в случае передача залогодателем предмета залога залогодержателю</p> <p>Риск в случае передачи помещений в аренду арендодателем не конечным пользователям, а посредникам</p> <p>Риск доначислений НДС при списании бракованного товара</p> <p>Налоговые риски по налогу на прибыль организаций в 2024 году:</p> <p>Должен ли налоговый орган учесть амортизационную премию, если это не сделал сам налогоплательщик</p> <p>Риск ошибиться в сроке полезного использования неотделимых улучшений арендованного имущества</p> <p>Риск ошибиться в расчете величины внереализационного дохода в случае выигрыша спора в суде</p> <p>Риск ошибиться в порядке исправления ошибок в налоговом учете</p> <p>Возможность переноса убытка налоговым органом за налогоплательщика</p>	24	<p>Матиташвили Александр Арсенович – Ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат.</p>

	<p>Начисляется ли амортизация по имуществу, полученному безвозмездно В каких случаях при безвозмездном пользовании у ссудополучателя не возникает внереализационный доход Расходы на НИОКР в налоговом учете «Тонкая грань» между консультационными и рекламными услугами Как налоговики доказывают занижение налоговой базы по налогу на прибыль Налоговые риски по налогу на имущество организаций: Налоговые риски по налогу на имущество при переквалификации объектов как имущества недвижимого Можно ли уменьшить налоговую базу на сумму НДС Своевременность определения налоговой базы по налогу на имущество Налоговые риски по земельному налогу Применение повышающих коэффициентов при расчете земельного налога Применении пониженной ставки земельного налога</p>		
29.05.24	<p>Региональные и местные налоги и сборы</p> <p>Общий обзор изменений соответствующих глав НК РФ. Налог на имущество организаций Особенности регионального законодательного регулирования налога на имущество организаций. Квалифицирующие признаки недвижимого имущества: победы и поражения налогоплательщиков в текущем году, позиция контролирующих органов. Здания и помещения как особый объект недвижимости: практические нюансы регистрации прав на здание и сделок с ним, порядок определения стоимости и учета зданий для целей налогообложения. Категории зданий, подлежащих налогообложению вне зависимости от режима налогообложения. Льготы по налогу на имущество организаций: разбираемся в периодах и порядке установления и применения. Практика оспаривания кадастровой стоимости объектов недвижимости: с чем идти в суд.</p> <p>Транспортный налог Особенности регионального законодательного регулирования транспортного налога: ставки, льготы. Перечень «дорогих» автомобилей, подлежащих налогообложению по повышенным ставкам. Некоторые спорные вопросы налогообложения: утилизированные транспортные средства; транспортные средства, пострадавшие в аварии; угнанные транспортные средства и др. Отмена представления налоговой декларации по транспортному налогу. Механизм исчисления транспортного налога.</p> <p>Земельный налог Особенности муниципального законодательного регулирования земельного налога. Особенности применения пониженной налоговой ставки с учетом судебной практики. Практика оспаривания завышенной кадастровой стоимости земельных участков. Изменение кадастровой стоимости в течение налогового периода. Новые льготы по земельному налогу. Порядок получения налоговых льгот.</p>	8	<p>Смирнова Светлана Анатольевна – к.э.н, ведущий преподаватель института МФЦ</p>

	<p>Нюансы исчисления земельного налога в отношении земельных участков, приобретенных под жилищное строительство. Порядок и условия получения налогоплательщиками – физическими лицами имущественного налогового вычета по таким земельным участкам.</p> <p>Порядок расчета земельного налога в случае изменения категории земель и (или) вида разрешенного использования земельного участка.</p> <p>Введение ограничения по размеру земельного налога для физических лиц.</p> <p>Механизм исчисления земельного налога.</p> <p>Налог на имущество физических лиц</p> <p>Особенности муниципального законодательного регулирования налога на имущество физических лиц.</p> <p>Постановка объектов недвижимости на государственный кадастровый учет. Регистрация прав на эти объекты.</p> <p>Особенности исчисления налога при переходе на кадастровую стоимость (объекты, ранее не имевшие инвентаризационной стоимости; применение понижающих коэффициентов). Перспективы оспаривания кадастровой стоимости объектов недвижимости. Изменение кадастровой стоимости, качественных и (или) количественных характеристик объекта налогообложения в течение налогового периода.</p> <p>Возможность исчисления налога исходя из кадастровой стоимости, если сумма налога на имущество физических лиц, исчисленная исходя из инвентаризационной стоимости имущества, существенно превышает сумму налога, исчисляемую исходя из его кадастровой стоимости.</p> <p>Порядок применения льгот по налогу.</p> <p>Нюансы налогообложения имущества, находящегося в общей собственности нескольких физических лиц.</p>		
31.05.24	<p>Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Проблемы документального оформления</p> <p>На вебинаре будут рассмотрены вопросы документального оформления операций при переходе на новый стандарт и дальнейшей работе. Материал подготовлен с учетом анализа ошибок, выявленных в ходе аудиторских проверок.</p> <p>Сфера применения ФСБУ 14/2022. Что можно упростить малым предприятиям. Особенности составления Учетной политики.</p> <p>Этапы перехода на ФСБУ 14/2022.</p> <p>Особенности проведения и оформления инвентаризации с учетом новых ФСБУ.</p> <p>Критерии признания НМА. Классификация НМА с учетом рекомендаций аудиторов.</p> <p>Тестирование на обесценение.</p> <p>Организация системы внутреннего контроля малоценных НМА. Варианты учета и документирования.</p> <p>Профессиональное суждение. Что это и как оформить?</p> <p>Особенности учета программного обеспечения. Модернизация в бухгалтерском и налоговом учете. Тонкости терминологии.</p> <p>Новое в учете НИОКР. Сложные вопросы классификации расходов. Документальное подтверждение формирования первоначальной стоимости.</p>	4	<p>Анашкина Ирина Станиславовна - ведущий преподаватель Института МФЦ, аттестованный аудитор, налоговый консультант</p>