



АНО ИДПО «МФЦ»

Форма повышения квалификации: **непрерывный курс 36 ак. час.**

Сроки проведения повышения квалификации **16.06.2025 - 26.06.2025 г.**

Стоимость повышения квалификации **10 500 р.**

Форма: **дистанционная (видеозапись уроков/лекций)**

Программа непрерывного курса

Видео курс	Наименование темы	Кол-во часов	Лектор
Видео урок	НДС Обзор новаций гл. 21 НК РФ. Перспективы изменения законодательства. Сложные ситуации при исчислении НДС: расчеты в иностранной валюте; посреднические операции; арендные отношения; безвозмездная передача; компенсация расходов; авансовые расчеты; реклама; и др. Счета-фактуры и УПД. Книги покупок, книги продаж, журналы регистрации счетов-фактур. Порядок и особенности составления и выставления счетов-фактур, в том числе посредниками. Сводные счета-фактуры. Особенности применения УПД и УКД. Исправление и корректировка счетов-фактур: принципиальное отличие и порядок. 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). Налоговые вычеты и раздельный учет. Восстановление НДС. Налоговые вычеты по НДС: соблюдаем условия получения, определяем оптимальный срок предъявления налога к вычету. Особенности предъявления НДС к вычету при осуществлении экспортных операций. Практические аспекты предъявления НДС к вычету: получение счета-фактуры с опозданием, нормируемые расходы, сомнительные контрагенты и проч. Авансовые расчеты: НДС у продавца и покупателя. Вычет НДС при импорте товаров, в том числе из стран – членов ЕАЭС. Подходы к раздельному учету облагаемых и не облагаемых НДС операций. Спорные вопросы восстановления НДС. Особый порядок восстановления НДС по основным средствам. Особенности декларирования НДС в текущем году. Нюансы заполнения декларации. Контрольные соотношения налоговой декларации. Пошаговый разбор порядка составления декларации; особенности исправления ошибок и подачи уточненной декларации. Рекомендации по представлению пояснений, в том числе по возникающим «разрывам», при проведении камеральной проверки декларации по НДС. 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.	8	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

Видео урок	Новые федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ФСБУ «Доходы». ПРОЕКТ ФСБУ «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность» О новых Рекомендациях ФННРБУ БМЦ, принятых в 2025 году.	8	Смирнова Светлана Анатольевна – к.э.н, ведущий преподаватель института МФЦ
Дата и время онлайн трансляции уточняется	О Цифровизации налогообложения и Концепции совершенствования контрольной (надзорной) деятельности, влиянии этих процессов на деятельность налоговых консультантов Что должен знать и учитывать налоговый консультант	2	Иоффе Татьяна Васильевна - директор Союза «ПНК»
Видео урок	Налог на прибыль 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. Расходы и доходы: общие вопросы учета и признания. 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. Алгоритм поведения налогоплательщика в спорах по налоговой выгоде. Выявление необоснованной налоговой выгоды, связанной с манипулированием ценами. Некоторые сложные и спорные вопросы исчисления и уплаты налога на прибыль. 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. Длительные договоры: нюансы учета доходов и расходов. Особенности учета и списания отдельных видов расходов: кредиторская задолженность, убытки. Элементы учетной политики по налогу на прибыль. Налоговая декларация по налогу на прибыль за текущий год. Нюансы заполнения декларации. Контрольные соотношения налоговой декларации. Ошибки в декларации по налогу на прибыль и порядок их исправления. Обзор актуальной арбитражной практики по налогу на прибыль.	6	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
Видео урок	НДФЛ Обзор новаций гл. 23 НК РФ. Налоговые агенты по НДФЛ Порядок исполнения обязанностей налогового агента по НДФЛ. Сложные вопросы определения статуса налогового резидента. Выплаты в пользу отдельных категорий лиц: ВКС, работники-иностранцы. Определение даты фактического получения доходов в отдельных случаях, в том числе при выплате премий, при признании задолженности налогоплательщика безнадежной. Предоставление налоговых вычетов работникам: практические нюансы.	8	Медведева Марина Владимировна - к.э.н., эксперт-практик в области бухгалтерского учета и налогообложения, консультант

	Налогообложение отдельных выплат: компенсации, натуральная оплата труда, материальная помощь, оплата за работника товаров (работ, услуг), беспроцентные займы. Контрольные соотношения показателей 6-НДФЛ. Сложные вопросы составления 6-НДФЛ: обособленные подразделения, отдельные виды выплат. Порядок зачета, возврате излишне удержанного НДФЛ. Налоговая ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) функций налоговых агентов по НДФЛ. Статья 199.1 УК РФ: как работает в отношении налоговых агентов по НДФЛ. Анализ судебной практики по вопросам налогообложения отдельных видов выплат в пользу физических лиц. Налогоплательщики НДФЛ Практические вопросы декларирования доходов и получения имущественных налоговых вычетов по сделкам с недвижимостью, в том числе: - 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. Нюансы получения социальных налоговых вычетов налогоплательщиком, в частности, по расходам на лечение и обучение (свое, супруга, детей). 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.		аудиторских компаний, преподаватель ИПБ, автор программ, методических пособий по бухучету, налогам и аудиту
Видео урок	Единый налоговый платеж и другие поправки 2025 года ЕНП в 2025 году. Что делать при переплате и недоимке? Уведомления по ЕНП. Можно ли не подавать? И как исправлять? Сверка с налоговой в 2025 году. Исчисление пени с 2025 года. Что делать при положительном или отрицательном сальдо на ЕНС. Как работать с личным кабинетом на сайте налоговой? Налоги и взносы, не входящие в ЕНП. Фиксированные взносы ИП. Как работать ИП в 2025 году? От «закручивания гаек» до полной либерализации.	4	Медведева Марина Владимировна - к.э.н., эксперт-практик в области бухгалтерского учета и налогообложения