



Учебный центр «Потенциал»

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

Сроки проведения повышения квалификации: **28 января 2025г. – 28 февраля 2025г.**

Стоимость повышения квалификации: **16 900 р.**

Время занятий: **18:00 – 21:15; суббота - 9:30 – 17:00.**

Программа непрерывного курса

Дата	Наименование темы	Кол-во часов	Лектор
28.01. 30.01.	Налоговый контроль и налоговые споры Обзор новаций части I НК РФ. Налоговые проверки: нюансы проведения с учетом новаций законодательства и правоприменительной практики. Письмо ФНС России от 06.03.2018 № ЕД-4-2/4335@: берем на вооружение. Проводим самоанализ по Приказу ФНС России от 30.05.2007 № ММ-3-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок». Что проверяют в ходе налоговой проверки: последние рекомендации ФНС и СКР. Особенности проведения налоговых проверок в отдельных случаях (подача уточненной налоговой декларации, заявление убытка или налога к возмещению, реорганизация или ликвидация налогоплательщика и др.). Совместные налоговые проверки с МВД: особенности правового регулирования. Отдельные мероприятия налогового контроля и практические аспекты их проведения. Истребование документов в рамках налоговой проверки: основания и порядок, исполнение требования налогового органа, основания для отказа от исполнения, ответственность за незаконное неисполнение требования. Истребование документов (информации) о налогоплательщике вне рамок проведения налоговых проверок. Выемка документов и предметов: пределы полномочий налоговых органов. Осмотр территорий, помещений налогоплательщика в рамках и вне рамок налоговой проверки. Эксперты и специалисты: в каких случаях и в каком порядке могут привлекаться в рамках налоговой проверки. Чем эксперт отличается от специалиста? Заключение эксперта и мнение специалиста: доказательственная сила. Свидетели: порядок привлечения, роль показаний. Может ли руководитель организации быть привлечён в качестве свидетеля?	8	Кокосуева Ирина Владимировна, ООО АГ «Капитал», практикующий юрист
01.02.	Налоговый контроль и налоговые споры (продолжение) Рассмотрение материалов налоговой проверки: порядок и сроки, участие налогоплательщика в рассмотрении материалов, реализация права на представление объяснений и возражений. Последствия необеспечения возможности реализации указанного права. Решение налогового органа по результатам рассмотрения материалов налоговой проверки: законность, мотивированность и обоснованность решения. Право налогоплательщика на обжалование решения. Административный порядок обжалования: до и после вступления в силу решения налогового органа. Жалоба и апелляционная жалоба: предмет, сроки. Судебный порядок обжалования решения налогового органа о привлечении налогоплательщика к ответственности за совершение налогового правонарушения: рекомендации по составлению иска, подготовке доказательственной базы, выстраиванию линии защиты в суде в зависимости от предмета спора. Злоупотребление налоговыми органами полномочиями в ходе мероприятий налогового контроля. Защита нарушенных прав налогоплательщика. Обзор актуальной судебной практики по привлечению налогоплательщиков к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Особенности возбуждения уголовных дел по налоговым преступлениям и привлечения к уголовной ответственности	8	Бряков Артем Вячеславович, старший государственный налоговый инспектор отдела отраслевого контроля № 2 межрайонной инспекции федеральной налоговой службы России по крупнейшим налогоплательщикам №10, практикующий налоговый консультант

<p>04.02. 06.02. 08.02.</p>	<p>Новации в налогообложении</p> <p>Налог на прибыль</p> <p>Изменения по налогу на прибыль с 2025 года. Увеличение ставки, федеральный налоговый вычет и увеличение коэффициентов по отдельным налоговым расходам.</p> <p>Документальное подтверждение расходов на приобретение электронного авиабилета и билета на автобус в целях налога на прибыль.</p> <p>Учёт туристического налога в составе командировочных расходов в целях налога на прибыль.</p> <p>Расходы по проезду, проживанию и питанию иногородних физлиц, приезжающих для трудоустройства.</p> <p>Учёт расходов на аренду жилого помещения у налогоплательщика НПД.</p> <p>Расходы на оплату парковочных мест для служебного автотранспорта.</p> <p>Отражение убытков от хищения матценностей, при отсутствии виновных лиц.</p> <p>Метод оценки покупных товаров, обладающих единичными характеристиками, в целях налога на прибыль.</p> <p>Учёт расходов на ДМС в случае изменения списка застрахованных лиц.</p> <p>Судебная практика по налогу на прибыль: Учёт в расходах стоимости объекта незавершённого строительства при ликвидации. Условия отнесения убытков от реализации уценённых товаров в состав внереализационных расходов.</p> <p>Прочие актуальные вопросы.</p> <p>НДС</p> <p>Обновлённый счёт-фактура и порядок его заполнения с 1 октября 2024 года.</p> <p>Особенности восстановления НДС с аванса – изменение позиции ФНС в 2024 году.</p> <p>Восстановление НДС при реализации основных средств организации-банкрота.</p> <p>Применение НДС по полученным возвратным бюджетным средствам.</p> <p>Судебная практика по НДС: Невозможность возмещения НДС не является убытком.</p> <p>Незаконный вычет НДС по доукомплектации оборудования. Признаки «технической» компании-поставщика не доказывают нереальность сделки. Бонусы (премии), полученные обществом на безвозмездной основе, не являются объектом налогообложения НДС. Целесообразность требования к поставщику подать уточнённую декларацию при «разрыве» по НДС. Применение вычетов по НДС по выданным авансам.</p> <p>Прочие актуальные вопросы.Налог на имущество организаций</p> <p>Изменения с 01.01.2025 в Свердловской области. Усиление налоговой нагрузки и льготы.</p> <p>Применении федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в целях определения налоговой базы по налогу на имущество организаций.</p> <p>Судебная практика: Налог на имущество по кадастровой стоимости. Разъяснения Конституционного суда РФ. Определения момента начала исчисления налога на имущество.</p> <p>Актуальные комментарии от Минфина РФ и ФНС РФ по сложным вопросам применения законодательства о налоге на имущество.</p> <p>Транспортный налог</p> <p>Изменения с 01.01.2025 по транспортному налогу в Свердловской области. Увеличение ставок и льготы по налогу.</p> <p>Транспортный налог в случае изъятия и признания транспортного средства вещественным доказательством.</p> <p>Исчисление транспортного налога в случае наложения на автомобиль ареста судебным приставом-исполнителем.</p> <p>Судебная практика: Уплата транспортного налога по неисправному автомобилю.</p> <p>Разъяснения Минфина РФ и ФНС РФ по сложным вопросам применения законодательства о транспортном налоге.</p> <p>ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ПО СПЕЦИАЛЬНЫМ НАЛОГОВЫМ РЕЖИМАМ (УСНО, ПСН, НПД) в 2025 г.</p> <p>УСН</p> <p>НАЛОГОВАЯ РЕФОРМА ПО УСН С 1 ЯНВАРЯ 2025</p> <p>Увеличение пороговых значений для применения УСН в 2025 году (доходы, остаточная стоимость ОС, численность). Изменение ставок по УСН.</p> <p>НДС на УСН теперь в обязательном порядке:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Освобождение от уплаты НДС и можно ли его избежать; 	<p>16</p>	<p>Найдёнов Евгений Владиславович, руководитель департамента налогового аудита ООО «Бизнес аудит», налоговый консультант, аттестованный аудитор</p> <p>Гарскова Екатерина Васильевна, практикующий аудитор, консультант по вопросам налогового планирования</p>
-------------------------------------	--	-----------	---

	<ul style="list-style-type: none"> • Стандартные и пониженные ставки НДС (размер дохода, порядок перехода на уплату). Как рассчитать предельные размеры дохода; • Вычеты по НДС – возможности применения; • Операции необлагаемые НДС и применение ставки 0% «упрощенцами» в 2025 году; • Налоговый учёт и документооборот по НДС (счета-фактуры, книги покупок и продаж, декларация); <p>УСН – «по оплате» (кассовый метод), НДС – «по отгрузке» (метод начисления). Как не ошибиться при расчёте налогов.</p> <p>Изменение условий договоров, разработка учётной политики на 2025 год, перенастройка ККТ.</p> <p>Методические рекомендации по НДС для УСН в 2025 году от ФНС.</p> <p>Налоговая амнистия по «дроблению» бизнеса в период с 2022 по 2024 и в 2025-2026 годы: Дробление и добровольный отказ от дробления — нормативные определения; Признаки дробления на основе судебной практики; Налоговые последствия дробления. Определение размера действительных налоговых обязательств («налоговая реконструкция»); Минимизация последствий дробления.</p> <p>Изменения с 01.01.2025: уплата налога ИП при изменении места жительства. «Налоговые каникулы» для плательщиков УСН в Свердловской области. Разъяснения Минфина России, ФНС России, судебная практика.</p> <p>ПСН</p> <p>Изменения с 01.01.2025: уменьшение количества плательщиков ПСН «Налоговые каникулы» для плательщиков ПСН в Свердловской области. Судебная практика: Перерасчёт уплаченного при ПСН налога в случае изменении адреса Разъяснения Минфина и судов по вопросам исчисления ПСН.</p> <p>Самозанятые (НПД)</p> <p>Судебная практика по вопросам самозанятости – переквалификация ГПД в трудовые. Риски для заказчика.</p> <p>НДФЛ</p> <p>с 2025 года - порядок определения налоговой базы по ст.210 НК РФ, НДФЛ в отношении дивидендов по ст.214 НК РФ, новый стандартный налоговый вычет по ст.218 НК РФ, размеры стандартных налоговых вычетов и лимит доходов, пятиступенчатая прогрессивная шкала по ст.224 НК РФ, обложение НДФЛ выплат при увольнении, материальной выгоды, доходов по вкладам в банках (<i>Федеральный закон от 8 августа 2024г. № 259-ФЗ, Федеральный закон от 12 июля 2024г. № 176-ФЗ</i>). с 2026 года - семьи с двумя и более детьми будут получать ежегодную семейную выплату (<i>Федеральный закон от 13 июля 2024г. № 179-ФЗ</i>). 2024 год - компенсации дистанционщикам, суточные при разъездной работе, удержание и ставки налога у дистанционщиков, работающих из-за рубежа. Совокупность налоговых баз (<i>Федеральный закон от 23 ноября 2020г. № 372-ФЗ</i>). Доходы в виде материальной выгоды (<i>Федеральный закон от 26 марта 2022г. № 67-ФЗ</i>). Доходы в виде процентов по вкладам в банках (<i>Федеральный закон от 26 марта 2022г. № 67-ФЗ</i>). Уведомления, справки о доходах, самозанятые и ИП</p> <p>Страховые взносы.</p> <p>Новое с 2025 года согласно Федеральных законов от 8 августа 2024г. № 259-ФЗ, от 12 июля 2024г. № 176-ФЗ. Изменения в Правила получения СФР сведений и документов, необходимых для назначения и выплаты пособий (<i>Постановление Правительства Российской Федерации от 26 декабря 2023г. № 2312</i>), формы документов для регистрации граждан в системе индивидуального (<i>персонифицированного</i>) учета (<i>Приказ СФР от 30 октября 2023г. № 2153</i>). Расчет взносов с выплат иностранцам (<i>Федеральный закон от 4 августа 2023г. № 427-ФЗ</i>). Федеральный закон от 31 июля 2023г. № 389-ФЗ, в том числе, фиксированные взносы ИП, компенсация расходов удаленщикам, освобождение от уплаты страховых взносов, новый порядок уменьшения УСН и ПСН на взносы. «Несчастные» взносы. Выплаты, с которых инспекторы стали требовать взносы, в том числе, подарки работникам, «командировочные» подрядчикам, оплата ДМС работников и т.п. Разъяснения Минфина, ФНС России. Арбитражная практика</p>		<p>Шайдунова Наталья Викторовна, практикующий главный бухгалтер</p>
<p>11.02. 13.02.</p>	<p>Налоговые риски и управление ими</p> <p>Основные изменения и тренды в налоговом законодательстве, которые влияют на вопросы налоговой оптимизации и снижения налоговых рисков.</p> <p>Основные подходы к снижению налоговых рисков (анализ договоров, создание условий для льгот, устранение рисков элементов и пр.).</p>	<p>8</p>	<p>Иваницкий Виктор Сергеевич, партнер ООО «Аудиторская группа «Капитал», к.э.н.,</p>

	<p>Способы минимизации налоговых рисков: на что обратить внимание.</p> <p>Новые риски в связи с установлением пределов осуществления прав налогоплательщика (практика применения ст. 54.1 НК РФ).</p> <p>Реальность сделки как важное условие признания расходов по налогу на прибыль и налоговых вычетов по НДС (на примерах из судебной практики). Обоснование деловой цели сделки (на примерах из судебной практики). Приоритет существа сделки над формой (правоприменительная практика).</p> <p>Налоговая ответственность за контрагента: риски и последствия, критерии необоснованной налоговой выгоды.</p> <p>Основные налоговые претензии по НДС и налогу на прибыль: защищаем налогоплательщика.</p> <p>Налоговые риски применения схем дробления бизнеса.</p> <p>Налоговые риски в сделках между взаимозависимыми лицами.</p> <p>Знаковые судебные решения, которые необходимо учесть в работе налогоплательщику.</p>		аттестованный аудитор
15.02.	<p>Налоговые последствия сделок</p> <p>Влияние статьи 54.1 НК РФ на договорную работу налогоплательщика (анализ заключаемых и текущих сделок на предмет искажений сведений о фактах хозяйственной жизни и об объектах налогообложения).</p> <p>Как соотносятся статья 54.1 НК РФ и Постановление Пленума ВАС РФ от 12.10.2006 № 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды»?</p> <p>Влияние существенных условий договора на налоговые последствия.</p> <p>Работа с контрагентами: нужно ли проверять и по каким критериям? Когда взаимозависимость сторон сделки становится поводом для налоговых претензий?</p> <p>Соответствие предмета договора и обязательств сторон: приоритет существа над формой.</p> <p>Цена сделки: если не налоговый контроль цен, то риск вменения необоснованной налоговой выгоды.</p> <p>Реальность исполнения сделки: как подтвердить и доказать.</p> <p>Основные виды договоров, их налоговые последствия и риски: купля-продажа; безвозмездные сделки; аренда; подряд; возмездное оказание услуг; посреднические сделки.</p>	8	Бряков Артем Вячеславович, старший государственный налоговый инспектор отдела отраслевого контроля № 2 межрайонной инспекции федеральной налоговой службы России по крупнейшим налогоплательщикам №10, практикующий налоговый консультант
18.02. 20.02.	<p>Финансовый анализ для целей налогового консультирования</p> <p>Основы финансового анализа для целей налогового консультирования</p> <p>Анализ финансово-экономической деятельности для целей налогового консультирования</p> <p>Анализ налоговой нагрузки и налоговых рисков</p>	8	Ткачева Лидия Сергеевна, - Профессиональный финансовый директор. Диплом института ICFM Великобритании. Налоговый консультант. Независимый финансовый советник
25.02. 28.02	<p>Новое в бухгалтерском учете и отчетности</p>	6	Вовченко Татьяна Александровна, ведущий преподаватель УЦ «Потенциал», сертификат ДипИФР МСФО
27.02. 16.00- 18.00	<p>Влияние цифрового налогового администрирования на работу налоговых консультантов</p>	2	Иоффе Татьяна Васильевна, Директор Союз «ПНК»