



АНО ДПО «Образовательный центр «Профессионал»

НА СОГЛАСОВАНИЕ

Форма повышения квалификации: курс 72 ак. час.

Сроки проведения повышения квалификации: 08.04.2024-25.05.2024

Стоимость повышения квалификации: 16900

Время занятий: суббота с 10.00 до 16.00 (8ч), рабочие дни с 18.00 до 21.00 (4ч)

Проект программы непрерывного курса

Дата	Тема, основные тезисы	Кол-во часов	Лектор
08.04.2024 12.04.2024	<b>НДС</b> Сложные ситуации при исчислении НДС. Вычеты по НДС. Условия и особенности применения вычетов в отдельных ситуациях, срок исковой давности, перенос и период вычета, вычет частями. Авансовые расчеты: НДС у продавца и покупателя. Налоговые вычеты и отдельный учет входного НДС. Как правильно определить пропорцию для целей учета НДС. Правила применения 5-ти процентного барьера. Поправки в заявительном порядке возмещения НДС. Прочие сложные вопросы формирования налоговой базы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки, сложные ситуации <u>Обзор новаций-2024 гл. 21 НК РФ</u>	8	<b>Богомолова Ирина Викторовна</b> , эксперт по налогообложению, аттестованный аудитор, директор АФ «Аудит и финансы»
16.04.2024 19.04.2024	<b>Налог на прибыль</b> Классификация доходов и расходов в соответствии с главой 25 НК РФ. Признание доходов для налогообложения. Критерий признания расходов в целях налогообложения. Основные расходы, связанные с производством и реализацией (материальные расходы, расходы на оплату труда, амортизация). Амортизируемое имущество в налоговом учете: сложные вопросы. Особенности налогового учета МПЗ. Сложные вопросы признания прочих расходов (арендных платежей, представительских расходов, расходов на рекламу и пр. Типичные ошибки при отражении расходов для налога на прибыль: амортизация ОС (в т.ч. после модернизации, реконструкции), расходов на ремонт ОС, неотделимые улучшения арендованного имущества, учет аренды, представительских и командировочных расходов, расходов на страхование, мобильную связь, ГСМ. Формирование различных резервов: на выплату отпусков, по сомнительным долгам, на ремонт ОС, гарантийный ремонт. Налоговые расходы и убытки, учитываемые в особом порядке (реализация ОС с убытком, приобретение земельных участков, убытки обслуживающих производств, реализация прав требования и др.). Сложные вопросы и ситуации по налогу на прибыль. Мнения Минфина и ФНС. Арбитражная практика. <u>Обзор новаций-2024 гл. 25 НК РФ</u>	8	<b>Богомолова Ирина Викторовна</b> , эксперт по налогообложению, аттестованный аудитор, директор АФ «Аудит и финансы»
23.04.2024	<b>Налог на имущество организаций</b> Что облагают, а что не облагают налогом на имущество. Недвижимость. Движимое имущество. Жилые дома и помещения. Льготируемое имущество. Налогообложение отдельных видов имущества. Налог на имущество при спецрежимах.	4	<b>Гордо Наталия Юрьевна</b> , преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа,

	Региональное законодательство. Прочие сложные вопросы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки, сложные ситуации. <u>Обзор новаций-2024</u>		бухгалтерского и управленческого учета
25.04.2024	<p><b>Местные налоги</b></p> <p><b>Налог на имущество физических лиц</b></p> <p>Глава 32 НК РФ «Налог на имущество физических лиц». Определение объектов налогообложения. Инвентаризационная и кадастровая стоимость имущества. Налоговая база и налоговые вычеты. Основания для присвоения налоговой льготы. Ставки налога. Особенности переходного периода. Особенности местного законодательства. Арбитражная практика, мнения Минфина и ФНС, обсуждение спорных ситуаций.</p> <p><b>Земельный налог</b></p> <p>Глава 31 НК РФ «Земельный налог». Налогоплательщики, освобожденные от обязанностей налогоплательщика. Налоговая база. Кадастровая стоимость земли. Участки, не облагаемые земельным налогом. Федеральные и местные льготы. Ставки налога, особенности местного законодательства. Отражение земельного налога в бухгалтерском учете и налогообложении организации. Разъяснение и порядок заполнения новой формы заявления на предоставление организации налоговых льгот по земельному налогу. Арбитражная практика, мнения Минфина и ФНС, обсуждение спорных ситуаций.</p>	4	<b>Гордо Наталия Юрьевна</b> , преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
27.04.2024	<p><b>НДФЛ, страховые взносы</b></p> <p><b>Страховые взносы</b></p> <p>База для исчисления страховых взносов для различных категорий страхователей. облагаемые выплаты. Услуги в рамках соцпакета. Членские взносы за сотрудников. Участие в корпоративных праздниках. Аванс по зарплате. Выплаты по ГПД и авторским договорам. Суммы, не подлежащие обложению СВ. Пониженные тарифы СВ, основания для их применения. Новая форма ЕФС-1. Изменения в РСВ. Прочие сложные вопросы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки. Спорные ситуации.</p> <p><b>НДФЛ</b></p> <p>Налоговая база (денежная форма, натуральная форма, материальная выгода), особенности исчисления. Доходы, не облагаемые НДФЛ – спорные ситуации. Налоговые вычеты (стандартные, социальные, имущественные, профессиональные, инвестиционные), нетипичные ситуации. Новые размеры социальных вычетов, упрощение порядка их получения. Ставка по НДФЛ 15%. Исполнение обязанности налогового агента. Как платить НДФЛ за сотрудников, учредителей и исполнителей по ГПД. Дата признания доходов. Новые формы 3-НДФЛ, 6-НДФЛ. Контрольные соотношения. Прочие сложные вопросы формирования налоговой базы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки. Спорные ситуации. <u>Обзор новаций-2024 гл. 23, 34 НК РФ</u></p>	8	<b>Форштретер Эмма Леонидовна</b> , эксперт по налогообложению, аттестованный налоговый консультант, преподаватель-консультант

30.04.2024	<p><b>Спецрежимы</b></p> <p><b>Упрощенная система налогообложения</b>  <b>Общий обзор новаций-2024 гл. 26.2 НК РФ</b>  Доходы при УСН: особенности определения и учета, в т.ч. ИП, отдельных видов доходов. Лимиты доходов. Численность сотрудников. Остаточная стоимость ОС.  Расходы при УСН: что при УСН учесть нельзя. Особенности учета отдельных видов расходов: на приобретение товаров, основных средств, на командировки, рекламу и пр.  Особенности применения кассового метода признания доходов и расходов при УСН. Минимальный налог; правила зачета авансовых платежей при уплате минимального налога, зачет минимального налога в последующих налоговых периодах.</p> <p><b>Патентная система- 2024</b></p> <p><b>Налог на профессиональный доход – 2024</b></p>	4	<p><b>Вакулина Елена Евгеньевна,</b>  Аттестованный аудитор,  Руководитель Департамента консалтинга Ассоциации «Налоги России»</p>
14.05.2024	<p><b>Налоговый контроль и налоговые споры, налоговые проверки</b></p> <p>Налоговые проверки:  - нюансы проведения с учетом новаций законодательства и правоприменительной практики. Проведение самоанализа по Приказу ФНС России от 30.05.2007 № ММ-3-06/333@ «Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок» (в актуальной редакции).  Особенности проведения налоговых проверок в отдельных случаях (подача уточненной налоговой декларации, заявление убытка или налога к возмещению, реорганизация или ликвидация налогоплательщика и др.).  Отдельные мероприятия налогового контроля и практические аспекты их проведения.  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.  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.</p>	4	<p><b>Вакулина Елена Евгеньевна,</b>  Аттестованный аудитор,  Руководитель Департамента консалтинга Ассоциации «Налоги России»</p>
16.05.2024	<p><b>Новации бухгалтерского учёта. Новые ФСБУ</b></p> <p>«Дорожная карта» по разработке и внедрению Федеральных стандартов бухгалтерского учета  <b>ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»</b>  Понятия и определения (балансовая стоимость объекта НМА, группа НМА, обесценение объекта НМА, ликвидационная стоимость, элементы амортизации). Признаки НМА (прежние, дополненные и уточненные). Состав активов (в т.ч. изменения по лицензиям, деловой репутации). Исключения из НМА (в т.ч. изменения по</p>	8	<p><b>Тетерлева Анна Сергеевна,</b> к.э.н.,  действительный член АССА,  аттестованный аудитор,  практикующий специалист в области подготовки и аудита</p>

	долгосрочным активам к продаже, айдентике, созданной собственными силами, материальных носителях и т.п.). Стоимость НМА (установление лимита). Малоценные НМА. Совместные НМА. Признание в учете (прежние и новые правила). Амортизация: правила и способы (момент начала и прекращения, приостановление, требования к избранному способу). Срок полезного использования (открытый перечень факторов для определения СПИ). Переоценка (периодичность, справедливая стоимость, два варианта пересчета показателей). Обесценение (проверка на обесценение – обязанность, а не право). Выбытие НМА. Льготы для организаций с правом на упрощенный бухучет. Забалансовый учет. Раскрытие в отчетности.		финансовой отчетности по МСФО
18.05.2024	<p><b>Изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»</b>  <b>Изменения в ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»</b>  <b>ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»</b></p> <p>Переход на ФСБУ 28/2023 (плюсы и минусы досрочного перехода, изменения в учетную политику, дата перехода, формы документов). Кто обязан проводить. Обязательная инвентаризация (причины, сроки). Когда проводить (плановые, внеплановые, добровольные инвентаризации). Инвентаризационная комиссия. Что и как проверять. Порядок проведения и документы. Подготовительный этап. Основной этап. Заключительный этап (пересортица, недостачи, излишки, корректировки в бухучете). Учет результатов.</p>	8	Гордо Наталья Юрьевна преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
21.05.2024	<p><b>Налоговые риски. Основные подходы к снижению налоговых рисков</b></p> <p>Основные изменения и тренды в налоговом законодательстве, которые влияют на вопросы снижения налоговых рисков.  Основные подходы к снижению налоговых рисков (анализ договоров, создание условий для льгот, устранение рисков элементов и пр.).  Налоговая ответственность за контрагента: риски и последствия, критерии необоснованной налоговой выгоды.  Налоговые риски применения схем дробления бизнеса.  Налоговые риски в сделках между взаимозависимыми лицами.  Знаковые судебные решения, которые необходимо учесть в работе налогоплательщику.</p> <p><b>Налоговые риски в договорной работе. Основные требования к договорам с учетом возможных претензий к их содержанию в рамках налоговых проверок</b>  Определение вида договора. Соблюдение формы договора. Перечень документов, необходимых для заключения договора. Анализ условий договора.  Признаки фиктивного договора. Признаки имитационного характера действий контрагента.  Минимизация рисков при оформлении договоров. Документация, сопровождающая договоры для снижения налоговых рисков.  Основные документы, которые необходимо запросить у контрагентов вне зависимости от вида договора.  Обеспечение экономической безопасности хозяйственной деятельности. Разработка локальных актов, обеспечивающих безопасность хозяйственной деятельности.</p>	4	Вакулина Елена Евгеньевна, Аттестованный аудитор, Руководитель Департамента консалтинга Ассоциации «Налоги России»
23.05.2024	<p><b>Недействительность договоров с точки зрения наступления налоговых последствий.</b></p> <p>Письма ведомств и судебные решения, связанные с налоговыми последствиями недействительности сделок. Проблемы отражения в налоговом учете сделок, признанных недействительными.  Анализ договоров с точки зрения отсутствия рисков по налогу на прибыль.  Риски безвозмездных договоров.  Особенности анализа налоговых последствий договоров об оказании рекламных услуг.</p>	4	Вакулина Елена Евгеньевна, Аттестованный аудитор, Руководитель Департамента консалтинга Ассоциации «Налоги России»

	<p>Особенности договора на оказание образовательных услуг. Налоговые риски договора займа. Арбитражная практика.</p> <p><b>Анализ договоров с точки зрения рисков по налогу на добавленную стоимость.</b> Выполнение обязанностей налогового агента и формулировки договора. Сложные вопросы места определения работ (услуг). Как формулировки могут повлиять на необходимость уплаты НДС и риски, связанные с данным налогом. НДС и договоры о передаче прав на интеллектуальную собственность. Арбитражная практика.</p>		
25.05.2024	<p><b>Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение</b></p> <p>Необоснованная налоговая выгода, применение ст. 54.1 НК РФ (принципы оценки отношений, порядок доказывания умысла, обоснование выводов, сделанных контролирующими органами)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-создание схемы «дробления бизнеса», направленной на неправомерное применение специальных режимов налогообложения;</li> <li>-совершение действий, направленных на искусственное создание условий по использованию пониженных налоговых ставок, налоговых льгот, освобождения от налогообложения;</li> <li>- создание схемы, направленной на неправомерное применение норм международных соглашений об избежании двойного налогообложения;</li> <li>-нереальность исполнения сделки (операции) сторонами (отсутствие факта ее совершения);</li> <li>-не отражение налогоплательщиком дохода (выручки) от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав);</li> <li>- вовлечение в предпринимательскую деятельность подконтрольных лиц;</li> <li>-отражение налогоплательщиком в регистрах бухгалтерского и налогового учета заведомо недостоверной информации об объектах налогообложения).</li> </ul> <p><b>Налоговые споры</b> Участники налогового спора, регулируемые законодательством о налогах и сборах. Оформление налогового спора. Виды используемых договоров. Досудебное урегулирование налоговых споров. Задачи и функции подразделений досудебного аудита налоговых органов при рассмотрении жалоб налогоплательщиков. Особенности изучения акта проверки. Оценка доказательной базы, представленной ИФНС. Арбитражная практика. Споры и производство по налоговому контролю и налоговым правонарушениям. Особенности осуществления налоговых споров по итогам проведения налоговых проверок. Оформление результатов налоговой проверки. Дополнительные мероприятия налогового контроля. Особенности написания жалобы в ФНС России.</p>	8	<p><b>Вакулина Елена Евгеньевна,</b> Аттестованный аудитор, Руководитель Департамента консалтинга Ассоциации «Налоги России»</p>