



АНО ДПО «Образовательный центр «Профессионал»

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

Сроки проведения повышения квалификации: **18.08.2025-20.09.2025**

Стоимость повышения квалификации: **16900 рублей**

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

Формат проведения: **очно-заочный**

Проект программы непрерывного курса
«Новации налогового и бухгалтерского законодательства»

Дата	Тема, основные тезисы	Кол-во часов	Лектор
18.08.25	Налоговая амнистия по дроблению с использованием спецрежимов (Федеральный закон от 12.07.2024г. №176-ФЗ) Какой бизнес сможет получить амнистию. Как получить. Дробление бизнеса, не связанное с применением СНР: налоговые риски.	4	Гордо Наталия Юрьевна, преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
22.08.25	Трансфертное ценообразование. Изменения в контролируемых сделках 2024-2025гг. Сделки между резидентами РФ. Взаимозависимость-2024, новые признаки. Налог с доходов нерезидента РФ. Критерии контролируемости. Неконтролируемые сделки. Медианное значение интервала рентабельности. Документация по ТЦО. Уведомление о КС. Соглашение о ценообразовании. Новые штрафы.	8	Гордо Наталия Юрьевна, преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
28.08.25 29.08.25	НДС 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. Налоговые вычеты и раздельный учет входного НДС. Как правильно определить пропорцию для целей учета НДС. Правила применения 5-ти процентного барьера. Прочие сложные вопросы формирования налоговой базы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки, сложные ситуации. Обзор новаций-2025 гл. 21 НК РФ. Расширен перечень налоговых агентов по НДС. Новые форма, формат и порядок заполнения декларации по НДС. Обновлены форматы электронного счета-фактуры и УПД. Утверждены новые формы и форматы уведомлений об освобождении от НДС. Обновлена книга продаж, а также правила ведения книги продаж и книги покупок. Уточнены правила выставления счетов-фактур организациями и ИП на упрощенке и ЕСХН.	8	Гордо Наталия Юрьевна, преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета

30.08.25	Налог на прибыль организаций	8	Гордо Наталия Юрьевна, преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
	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.). Обзор новаций-2025 гл. 25 НК РФ. Новые ставки по налогу на прибыль с 2025г. Повышающие коэффициенты (ОС, НМА, НИОКР) с 2025г. Федеральный инвестиционный вычет-2025. Уточнены критерии признания долга сомнительным. Продлена на 2025–2030 годы льгота по налогу на прибыль для ИТ-компаний. Продлена на 2025–2027 годы льгота по налогу на прибыль для разработчиков электронной продукции.		
05.09.25	Налог на имущество организаций	4	Гордо Наталия Юрьевна, преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
	Что облагают, а что не облагают налогом на имущество. Недвижимость. Движимое имущество. Жилые дома и помещения. Льгутируемое имущество. Налогообложение отдельных видов имущества. Налог на имущество при спецрежимах. Региональное законодательство. Прочие сложные вопросы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки, сложные ситуации.		
06.09.25	НДФЛ, страховые взносы	8	Форштретер Эмма Леонидовна, эксперт по налогообложению, аттестованный налоговый консультант, преподаватель-консультант
	НДФЛ 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. Социальные вычеты, упрощение порядка их получения. Как платить НДФЛ за сотрудников, учредителей и исполнителей по ГПД. Дата признания доходов. Прочие сложные вопросы формирования налоговой базы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки. Спорные ситуации. Страховые взносы 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. Прочие сложные вопросы с учетом разъяснений налоговых органов и судебной практики. Типичные ошибки. Спорные ситуации. Обзор новаций-2025 гл. 23 НК РФ Новая прогрессивная шкала НДФЛ в 2025г. Новые детские вычеты. Новые правила на сделки с недвижимостью. Новый порядок начисления НДФЛ на доходы по вкладам. Вычет за сдачу нормативов ГТО. Налоговый кэшбэк с 2026г. для семей с детьми. Коэффициент-дефлятор для НДФЛ на 2025г. Льгота по НДФЛ с доходов по долгосрочным банковским вкладам. Расширен перечень случаев, когда возникает доход в виде материальной выгоды. Расширен перечень лиц, которых признают резидентами, независимо от времени пребывания. Иностранные компании наделены функциями налогового агента по НДФЛ. Установлен порядок пересчета ранее исчисленной суммы НДФЛ. Обзор новаций-2025 гл. 34 НК РФ Предельная база по взносам в ИФНС на 2025 год. Изменение условий применения пониженных тарифов страховых взносов. Утвержден список обрабатывающих производств для применения пониженного тарифа взносов. Для субъектов МСП взносы по пониженному тарифу рассчитываются с выплат свыше 1,5 МРОТ каждому сотруднику. Тарифы взносов для МСП из числа обрабатывающих производств 7,6 процента с выплат сотруднику свыше 1,5 МРОТ за месяц. Тариф 7,6 процента для ИТ-компаний. Для ИП утверждены размеры фиксированных страховых взносов на 2025, 2026, 2027 год. Для ИП сокращен срок уплаты фиксированных взносов.		
10.09.25	Спецрежимы Упрощенная система налогообложения и АУСН Доходы при УСН: особенности определения и учета, в т.ч. ИП, отдельных видов доходов. Расходы при УСН: что при УСН учесть нельзя. Особенности учета отдельных видов расходов: на приобретение товаров, основных средств, на командировки, рекламу и пр. Минимальный налог: правила зачета авансовых платежей при уплате минимального налога, зачет минимального налога в последующих налоговых периодах. Обзор новаций-2025 гл. 26.2 НК РФ. Новые лимиты доходов для перехода на УСН. Лимит доходов для работы на УСН. Предельная остаточная стоимость ОС. Лимит по средней численности работников. Отмена повышенных ставок по УСН. Утвержден коэффициент-дефлятор на 2025 год в размере единицы. Период, с которого утрачивается право на УСН при нарушениях условий НК, изменен с квартала на месяц. Разрешено ИП на УСН с объектом «доходы минус расходы» учитывать страховые взносы в периоде начисления. Схема с переездом упрощенца в регион с меньшей ставкой налога. АУСН в регионах. Самозанятым ИП и упрощенцам разрешено переходить на АУСН с любого месяца. На АУСН повышены фиксированные взносы на травматизм. Продлено до 2027 года действие нормы, которая позволяет вводить в субъектах РФ налоговые каникулы с нулевой ставкой налога для начинающих ИП. Обязанности по НДС на УСН (освобождение, ставки). Проблема выбора оптимальной ставки НДС и объекта налогообложения на УСН (методология, примеры, расчеты). Новый туристический налог.	4	Гордо Наталия Юрьевна преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета

11.09.25	Новации бухгалтерского учёта. Новые ФСБУ «Дорожная карта» по разработке и внедрению Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» 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 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 избранию способа). 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.	4	Гордо Наталья Юрьевна преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
13.09.25	Изменения в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» 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.	4	Гордо Наталья Юрьевна преподаватель – консультант в области налогообложения, финансового анализа, бухгалтерского и управленческого учета
13.09.25 16.09.25	Налоговые риски. Основные подходы к снижению налоговых рисков 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. Налоговые риски в договорной работе. Основные требования к договорам с учетом возможных претензий к их содержанию в рамках налоговых проверок 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.	8	Власова Ирина Евгеньевна, к.э.н., практикующий аудитор

	Недействительность договоров с точки зрения наступления налоговых последствий. 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. Особенности договора на оказание образовательных услуг. Налоговые риски договора займа. Арбитражная практика. Анализ договоров с точки зрения рисков по налогу на добавленную стоимость. 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.		
17.09.25	Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение Необоснованная налоговая выгода, применение ст. 54.1 НК РФ (принципы оценки отношений, порядок доказывания умысла, обоснование выводов, сделанных контролирующими органами) -создание схемы «дробления бизнеса», направленной на неправомерное применение специальных режимов налогообложения; -совершение действий, направленных на искусственное создание условий по использованию пониженных налоговых ставок, налоговых льгот, освобождения от налогообложения; - создание схемы, направленной на неправомерное применение норм международных соглашений об избежание двойного налогообложения; -нереальность исполнения сделки (операции) сторонами (отсутствие факта ее совершения); -не отражение налогоплательщиком дохода (выручки) от реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав); - вовлечение в предпринимательскую деятельность подконтрольных лиц; -отражение налогоплательщиком в регистрах бухгалтерского и налогового учета заведомо недостоверной информации об объектах налогообложения).	4	Власова Ирина Евгеньевна, к.э.н., практикующий аудитор
19.09.25	Налоговые споры 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.	4	

Дата и время онлайн трансляции уточняется	ФНС России – ведущая IT-компания. Что это значит для налогоплательщиков и налоговых консультантов? Что должен знать и учитывать налоговый консультант	2	Иоффе Татьяна Васильевна - Директор Союза «ПНК»
20.09.25	Итоговая аттестация	2	