

Форма повышения квалификации: **непрерывный курс 36 ак. час.**
 Сроки проведения повышения квалификации **23 июня – 09 июля 2025 г.**
 Стоимость повышения квалификации: **14 500 р.**
 Время занятий: **10.00 – 17.00**
 Формат обучения: **комбинированный**

Программа непрерывного курса

Дата	Наименование темы, основные вопросы	Кол-во часов	Преподаватель
23.06.25	Налог на прибыль: новации и отчетность в 2025 году Последние изменения налогового законодательства. Когда расходы на интернет-рекламу могут исключить для налога на прибыль (ФЗ от 29.11.2024 №416-ФЗ). Налог на прибыль – ставка 25% и федеральный инвестиционный налоговый вычет. Повышающий коэффициент 2 к первоначальной стоимости ОС и НМА, расходам на программы для ЭВМ (в том числе и по лицензионному договору) и некоторым затратам для налога на прибыль. Льготная ставка по налогу на прибыль 5% при продаже ИТ-компаний с трехлетним владением. Свежая судебная практика по налоговым вопросам. Правомерность учета в расходах затрат на внутренний аутсорсинг, приобретение услуг и работ у ИП (УСН). Передача предмета лизинга взаимозависимому физическому лицу по нерыночным ценам. Переквалификация премий работающим акционерам в дивиденды. Ошибка в учете резерва на гарантийный ремонт для налога на прибыль (ст. 267 НК). Споры по налоговому учету затрат на капитальные вложения. Экономическая обоснованность расходов: как налоговики и суды применяют этот принцип. Премии и иные выплаты работнику: на что обратить внимание для расходов по налогу на прибыль. Документальное оформление премий и иных выплат работникам. Условия для признания премий в расходах: как не допустить ошибок. Какие премии лучше не признавать как расходы в налоговом учете? Когда нужно подтверждать сумму премии? Особенности разовых премий, премий к праздничным датам, выплат в связи с выходом на пенсию, премий к отпускам, премий после увольнения, премий по итогам работы за год и иных выплат. Частые ошибки, которые приводят к отказу в признании расходов на премии или к налоговым рискам. Премии руководителю – единственному учредителю. Можно ли осуществлять работнику выплаты по договорам ГПХ? Судебная практика по спорам о признании в расходах сумм выплаченных премий. Списание дебиторки (безнадежный долг). Как оформить списание дебиторки: основные правила. Списание дебиторки в связи с истечением срока исковой давности. Списание дебиторки в связи с ликвидацией контрагента: возможные варианты. Списание дебиторки на основании постановления пристава-исполнителя. Списание дебиторки в будущих периодах: налоговые риски. «Искусственная» дебиторка: примеры из практики. Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.	8	ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович – юрист, аудитор, налоговый консультант с опытом реализации консультационных проектов на крупных и средних предприятиях России, автор многочисленных статей и книг по налогообложению

	Спорная ситуация с созданием резерва по сомнительным долгам при реализации товара с отсрочкой платежа. Какой выход из ситуации? «Искусственный» резерв по сомнительным долгам. Списание кредиторки: Как оформить списание кредиторки: основные правила. Основные правила признания кредиторки в доходах. «Искусственное» продление кредиторки: налоговые риски. Судебная практика по списанию кредиторки. Займы. Особенность учета процентов по займам займодавцем и заемщиком. Можно ли применять беспроцентные займы? Внутрифирменные займы: на что обратить внимание? Нужно ли обосновывать рыночность процента по займам?		
24.06.25	НДС: новации и отчетность в 2025 году Комментарии к законодательству по НДС. НДС на УСН: освобождение, выбор ставки, особенности в исчислении налога. Нюансы вычетов при приобретении товаров, работ и услуг у плательщиков на УСН; новые освобождения и отмена действующих, расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0% и 10%; особенности документального подтверждения экспорта товаров: формирование реестров сведений из документов в электронном виде, помощь при формировании документов и подтверждении ставки 0% в «Офисе экспортера» (сервис ФНС для экспортеров), корректировка налоговых обязательств; порядок применения ставки 0% при оказании услуг международной перевозки и экспедирования и особенности документального подтверждения указанных услуг с 01.04.2025; изменения в порядке формирования счета-фактуры, формы книги продаж и порядка ведения книги продаж и книги покупок (изменения в Постановление Правительства №1137); порядок исчисления НДС в рамках ЕАЭС: особенности налогообложения транспортных и электронных услуг, обязанности посредников по уплате НДС налоговым органам при ввозе товаров из ЕАЭС, особенности отражения данных операций при формировании заявления и ведения журнала учета счетов-фактур, реализация товаров из ЕАЭС. заявительный порядок возмещения: на что обратить внимание. Готовимся к сдаче декларации по НДС по новой форме за 2 квартал 2025 года. Рекомендации по представлению уточненных деклараций, обзор ошибок, не приводящих к уточнению налоговых обязательств. Особенности отражения отдельных операций. Рассмотрение отдельных вопросов исчисления НДС на конкретных примерах с учетом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС России. Практика функционирования национальной системы прослеживаемости импортных товаров.	8	ЧАМКИНА Надежда Степановна – налоговый эксперт, самый известный лектор семинаров по НДС, государственный советник РФ 2 класса, заслуженный экономист РФ
25.06.25	Проверки организаций в 2025 году: из опыта работы проверяющего Новые инструменты налогового контроля в 2025 году. Борьба с «бумажным» НДС теперь в УК РФ: кого, за что и на сколько могут посадить. Риск-ориентированный подход к налогоплательщикам. Мораторий на проведение плановых проверок в 2025 году. Какие внеплановые проверки будут проводить в 2025 году. Проверки ККТ: рекомендации ФНС, как избежать штрафов. Налоговая амнистия для бизнеса: как применяется Федеральный закон от 12.07.2024 №176-ФЗ, на кого распространяется, что нужно делать, чтобы попасть под амнистию, от чего освободят по амнистии и за какие периоды можно будет списать долги, что будет с уже вынесенными решениями по налоговым проверкам. ФНС о судебных спорах, связанных с установлением в действиях налогоплательщиков признаков дробления бизнеса. Дробление бизнеса – уклонение от уплаты налогов или разумные хозяйственные цели? Как контролирующие органы борются с противозаконными налоговыми схемами и фирмами-«однодневками». ФНС о судебных спорах, связанных с установлением в действиях налогоплательщиков признаков дробления бизнеса.	8	СМИРНОВА Татьяна Степановна – налоговый консультант, начальник отдела документальных проверок и ревизий Управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД РФ

	Истребование документов по камеральной, выездной и вне рамок проверки: когда требования и штрафы суды признают избыточными. Разъяснения ФНС о превышении полномочий налоговыми органами при истребовании документов и применении пп.4 п.1 ст.31 НК. Предпроверочный анализ деятельности компании: что за мероприятие и как лучше действовать налогоплательщику. Как отвечать на претензии налоговой о контрагентах. Ответственность за непредставление документов и информации: в чем опасность и как снизить риски. Процедуры проверки (допрос, экспертиза, осмотр территории и помещений, истребование документов, выемка): что важно знать и что отвечать директору на допросе. Необоснованная налоговая выгода – новый подход налоговых и судебных органов к налоговой реконструкции. Разъяснения ФНС о доначислениях по отношениям с «техническими» контрагентами и о расчетах действительных налоговых обязательств по итогам проверок. Налоговая безопасность при работе с контрагентами. Проверка контрагентов по реестру ФНС. Поможет ли налоговая оговорка взыскать недоимку, пени и штрафы по акту ВНИ. Когда лучше раскрыть реального контрагента и сдать уточненные декларации. Проявление должной осмотрительности и получение обоснованной налоговой выгоды. Самые значимые решения ВС по налоговым спорам 2024 года. Автоматическая система контроля за уплатой НДС: как налоговые органы разоблачают схемы необоснованного возмещения НДС. Когда стоит добровольно уточнить свои обязательства по НДС. Как защититься от обвинений в неуплате налога. Важные судебные решения по НДС (КС и ВС РФ), которыми должны руководствоваться налоговые инспекторы и налогоплательщики. Совместные проверки налоговых органов и трудовой инспекции по переквалификации гражданско-правовых отношений в трудовые: последствия для компании. Новый контроль за работодателем и новая программа АСК – НДФЛ по контролю за доходами физических лиц. Как налоговики выявляют «конвертные» схемы выплаты зарплаты. Работа с самозанятыми: как избежать претензий. В каких случаях неуплата налогов может стать основанием для возбуждения уголовного дела в отношении должностных лиц организации. Когда по экономическим статьям УК РФ будет отвечать директор, а когда – главный бухгалтер.		
Дистанционный модуль 1	Тренды налогового администрирования и контроля: как отвечать на требования ИФНС, чтобы избежать выездной налоговой проверки. Алгоритмы лучших решений в КонсультантПлюс Правовые основания истребования документов и пояснений в рамках налоговой проверки. В каких случаях и что именно могут запросить налоговики. Истребование налоговым органом документов и пояснений при встречных проверках и вне рамок налоговых проверок. В чем сходство и отличия таких требований. Истребование документов при проведении ИФНС предпроверочного анализа. Особенности применения пункта 2 статьи 93.1 НК РФ. Алгоритм действий при получении запросов из ИФНС. Сроки представления ответов и порядок подачи документов по требованию. Практические рекомендации по составлению ответов на требования инспекции. Разбираем ошибки налоговиков и налогоплательщиков. Последствия непредставления документов и пояснений. Значимая судебная практика по вопросам привлечения к ответственности налогоплательщика в случае непредоставления (несвоевременного предоставления) документов и пояснений.	4	РАССАДКИНА Лариса Юрьевна – заместитель начальника отдела налогового консультирования ООО «ЭЛКОД» ШАВКУТА Наталья Геннадьевна – ведущий эксперт Центра повышения квалификации КонсультантПлюс ООО «ЭЛКОД»
Дистанционный модуль 2	Трансфертное ценообразование: правовое регулирование, контроль и отчетность в 2025 году. Алгоритмы лучших решений с КонсультантПлюс Как влияют в 2025 году изменения в связи с принятием Федерального закона №539-ФЗ от 27.11.2023: - расширение перечня взаимозависимых лиц; - изменения в части критериев признания сделок контролируемыми; - использование правила медианного значения; - практика по «вторичной» корректировке по трансграничным сделкам; - включение дивидендов в таможенную стоимость ввозимых товаров с учетом тенденций правоприменительной практики; - требования о раскрытии информации по контролируемым сделкам;	4	АСАДУЛЛИНА Эвелина Мударисовна – ведущий консультант по налоговому законодательству и бухгалтерскому учету ТРОЯКОВА Елена Александровна –

	расширение возможностей по заключению СОЦ; «безопасные» интервалы по ст. 269 НК РФ; штрафы за нарушения в области ТЦО и КИК. 2. Применение СОИДН: коллизия норм НК РФ. 3. Реструктуризация трансграничных долгов и расчетов: налоговые риски. Обзор ключевых налоговых споров по трансграничным операциям.		ведущий эксперт Цentra повышения квалификации КонсультантПлюс ООО «ЭЛКОД»
Дистанци онный модуль 3	Налоги и взносы за иностранных граждан: правильно рассчитываем, вовремя платим Определение статуса физического лица для целей исчисления НДФЛ: порядок подсчета 183 дней нахождения в РФ; случаи, когда кратковременные выезды включаются в период нахождения в РФ. Выплаты, являющиеся объектом налогообложения, в зависимости от статуса резидент-нерезидент. Изменения с 2024 года в порядке определения источника получения доходов для сотрудников «на дистанции» за рубежом. Изменения с 2025 года в порядке определения источника получения доходов для подрядчиков «на дистанции» за рубежом. Ставки налога, последние изменения в гл.23 НК РФ с 2025 года. Порядок пересчета налога при изменении статуса и заполнение налоговой отчетности. Применение законодательства об избежании двойного налогообложения. Особенности исчисления и уплаты НДФЛ с доходов, выплаченных работникам – гражданам стран участниц ЕАЭС. Применение налоговой ставки. Работники на патенте: налоговая ставка, порядок исчисления налога налоговым агентом, порядок действий работодателя в случае получения заявления от работника о зачете авансовых платежей в счет уплаты НДФЛ. Порядок уплаты страховых взносов. Особенности исчисления и уплаты страховых взносов с выплат в пользу иностранных граждан. Право на пособия по временной нетрудоспособности и в связи с материнством. Способ выплаты заработной платы иностранным сотрудникам.	4	КОЛМАКОВА Полина Владимировна – директор Центра правового консалтинга ООО «ЭЛКОД», налоговый консультант