

Предложение действует только для налоговых консультантов, не имеющих задолженности по оплате членских взносов по 2021 год включительно.



Палата
 Налоговых
 Консультантов



АУДИТ-СЕРВИС

Первая половина повышения квалификации, 05-09 апреля 2021 года

Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Учебно-методический центр «Аудит-Сервис»

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

Сроки проведения повышения квалификации: с **05.04.2021 по 09.04.2021**

Стоимость повышения квалификации: **10000 руб.**

Время занятий: **10.00 – 17.00 (8 часов), 10.00-13.00 (4 часа)**

Программа непрерывного курса

Дата	Тема, основные тезисы	Кол-во часов	Лектор
05.04.21	<p>Последние изменения законодательства в части контроля за уплатой налогов в 2021 году</p> <p>Изменение реквизитов для перечисления налогов. Основания для аннулирования отчетности, назначения повторных выездных проверок. Внедрение системы прослеживаемости товаров. Требования к пояснениям по НДС. Новые правила налогообложения КИК.</p> <p>НДС Обзор новаций гл. 21 НК РФ. Что изменилось в исчислении НДС. Перспективы изменения законодательства. Расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0%. Изменения в порядке представления документов для подтверждения экспорта товаров. Новые освобождения от уплаты налога. Новые основания для восстановления налога. Сложные ситуации при исчислении НДС: расчеты в иностранной валюте; посреднические операции; арендные отношения; безвозмездная передача; компенсация расходов; авансовые расчеты; реклама; реализация лома и др. НДС при экспорте-импорте, в т. ч. в рамках ЕАЭС. Ошибки при представлении реестров документов, подтверждающих ставку 0%. 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.</p>	8	<p>Жигулина Инна Владимировна, преподаватель ЧОУДПО «УМЦ «Аудит-Сервис», главный бухгалтер ООО «Солоджи Логистика Раша»</p>

	<p>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. 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.</p>		
06.04.21	<p>Налог на прибыль</p> <p>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. Обзор изменений поддержки бизнеса в гл. 25 НК РФ. 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. Доказывание реальности фактов хозяйственной жизни как гарантия обоснованности налоговой выгоды. 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. Ошибки в декларации по налогу на прибыль и порядок их исправления. Обзор актуальной арбитражной практики по налогу на прибыль.</p> <p>Налог на имущество</p> <p>Проблемные вопросы разграничения движимого и недвижимого имущества. Судебная практика. Недвижимое имущество в ГК РФ. Высшие судебные инстанции о критериях отнесения имущества к недвижимому. Сложные вопросы налогообложения недвижимого имущества в разъяснениях Минфина и ФНС. Объекты недвижимости, учитываемые не на сч. 01 (порядок включения в базу для исчисления налога на имущество). Неотделимые улучшения арендованного имущества. Новые формы отчетности по налогу на имущество и порядок их представления.</p>	8	<p>Жигулина Инна Владимировна, преподаватель ЧОУДПО «УМЦ «Аудит-Сервис», главный бухгалтер ООО «Солоджи Логистика Раша»</p>
07.04.21	<p>НДФЛ</p> <p>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 безнадёжной. Предоставление налоговых вычетов работникам: практические нюансы. Налогообложение отдельных выплат: компенсации, натуральная оплата труда, материальная помощь, оплата за работника товаров (работ, услуг), беспроцентные займы. Контрольные соотношения показателей 6-НДФЛ и 2-НДФЛ. Сложные вопросы составления 6-НДФЛ: обособленные подразделения, отдельные виды выплат.</p>	8	<p>Сажина Юлия Ивановна, преподаватель ЧОУДПО УМЦ «Аудит-Сервис», начальник департамента консалтинговых услуг ООО «АЦ «Аудит-Сервис»</p>

	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Нюансы получения социальных налоговых вычетов налогоплательщиком, в частности, по расходам на лечение и обучение (свое, супруга, детей). Инвестиционные налоговые вычеты: разбираемся в правилах предоставления. Как не просчитаться и не остаться должным бюджету?</p> <p>Страховые взносы Обзор новаций гл. 34 НК РФ. Предельная величина базы Тарифы – общие, пониженные, дополнительные Объект обложения страховыми взносами глазами Минфина России Страховые выплаты за счет средств ФСС России в 2021 году. «Прямые выплаты» – особенности работы. Обязанности работодателей по назначению и выплате пособий по временной нетрудоспособности. Отпуск по уходу за ребенком – право на получение пособия при неполном рабочем времени. 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 в 2021 году. Уплата страховых взносов и представление отчетности организациями, имеющими обособленные подразделения.</p>		
08.04.21	<p>Налоговый контроль и налоговые споры</p> <p>Обзор новаций части I НК РФ. Налоговые проверки: нюансы проведения в 2021 году 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 ищут 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 ОВД: особенности правового регулирования. Отдельные мероприятия налогового контроля и практические аспекты их</p>	8	<p>Карпец Дмитрий Владимирович, преподаватель ЧОУДПО «УМЦ «Аудит-Сервис», налоговый адвокат</p>

	<p>проведения.</p> <p>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.</p> <p>Выемка документов и предметов: пределы полномочий налоговых органов.</p> <p>Осмотр территорий, помещений налогоплательщика в рамках и вне рамок налоговой проверки.</p> <p>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.</p> <p>Свидетели: порядок привлечения, роль показаний. Может ли руководитель организации быть привлечён в качестве свидетеля?</p>		
09.04.21	<p>Упрощенная система налогообложения</p> <p>Лимиты и ставки для применения УСНО в 2021 году.</p> <p>Стратегия развития малого и среднего предпринимательства в РФ до 2030 года.</p> <p>Обзор последних нормативных документов.</p> <p>Принятие новых коэффициентов-дефляторов и их влияние на расчет основных параметров применения УСНО в 2021 году.</p> <p>Введение прогрессивной шкалы УСНО. Кто и в каких случаях обязан ее применять.</p> <p>Необходимость контроля доходов при УСНО.</p> <p>Расширение перечня расходов, применяемых при УСНО в 2021 году в связи с эпидемией коронавируса. Что и как можно принимать для целей налогообложения.</p> <p>Возможности применения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.</p> <p>Применения комментария Минфина РФ ПЗ-3-2015. Новое в исчислении учетной стоимости основных средств, начисления амортизации, учета МПЗ и прочие новшества. Сравнительные характеристики различных схем учета.</p> <p>Применение ФСБУ 5/2019 при УСНО.</p> <p>Рассмотрение сроков уплаты авансовых платежей в 2021 году.</p> <p>Подводные камни использования УСНО. Страховые взносы для организаций, применяющих УСНО в 2021 году. Изменения в налогообложении имущества, принадлежащего организации, применяющей УСНО в части имущества, Сплошное статистическое наблюдение за субъектами малого и среднего предпринимательства.</p> <p>Обзор практики рассмотрения судами дел, связанных с применением глав 26.2 и 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации в отношении субъектов малого и среднего предпринимательства.</p>	4	<p>Жигулина Инна Владимировна, преподаватель ЧОУДПО «УМЦ «Аудит-Сервис», главный бухгалтер ООО «Солоджи Логистика Раша»</p>

Вторая половина повышения квалификации, 19-03 мая 2021 года

Налоговые консультанты – участники непрерывного курса **БЕЗ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ОПЛАТЫ** получат доступ к комплексу налоговых видео-семинаров Палаты налоговых консультантов с зачетом 36 ак. часов повышения квалификации на период с 19 апреля по 03 мая 2021 года. К каждому видео-семинару предоставляется презентационный материал.

Перечень тем, период предоставления доступа изменению не подлежит.

Условие предоставления доступа - отсутствие задолженности по членским взносам по 2021 год включительно.

Перечень видео-семинаров:

Выездная налоговая проверка: как действовать до, в ходе и после ее завершения (советы налогового адвоката)

Лекторы: Сасов Константин Анатольевич, к.ю.н., адвокат, ведущий юрист Юридической компании "Пепеляев групп"; Болдинова Екатерина Сергеевна, член Палаты налоговых консультантов, адвокат, партнер, руководитель налоговой практики юридической фирмы "Five Stones Consulting", LL.M

Как отвечать на требования налогового органа: советы налогового консультанта

Лектор - Гревцова Анастасия Владимировна, член Палаты налоговых консультантов, партнер, директор ООО "Первая Ростовская Налоговая Консультация"

Как налоговый орган обрабатывает "схемный разрыв". И почему эту логику важно понимать налоговым консультантам?

Лекторы:

Болдинова Екатерина Сергеевна, член Палаты налоговых консультантов, адвокат, партнер, руководитель налоговой практики юридической фирмы "Five Stones Consulting", LL.M

Пегов Игорь Геннадьевич, член Палаты налоговых консультантов, управляющий партнер ООО НПК "Статус"

Как защитить вычеты НДС и расходы по налогу на прибыль даже по недобросовестным контрагентам

Лектор - Зуйков Андрей Валерьевич, налоговый консультант, член Палаты налоговых консультантов, член Экспертного налогового совета ТПП РФ, партнёр "КИАП" (адвокатское бюро г. Москвы "Корельский, Ищук, Астафьев и партнёры"), включён в одни их самых авторитетных рейтингов юристов Best Lawyers ("Арбитраж и медитация")

ФСБУ 5/2009 "Запасы": что в нем радикально нового и какие проблемы при его применении предстоит решить

Лектор - Рабинович Альмин Моисеевич, к.и.н., руководитель Управления бухгалтерского и налогового консалтинга АКГ "Финэкспертиза", автор многих книг по бухучету и налогообложению.

Льготы и налоговые риски их применения

Лектор - Артюх Алексей Андреевич, партнер юридической компании "TAXOLOGY", член Международной налоговой ассоциации (IFA)