Российская Налоговая неделя
Специальный курс повышения квалификации «72 по цене 36»

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

Палата Налоговых Консультантов

ПОТЕНЦИАЛ

Первая половина повышения квалификации, 05-10 апреля 2021 года

Учебный центр «Потенциал»
Форма повышения квалификации**: непрерывный курс 36 ак. час.**
Стоимость повышения квалификации: **7900 р.**
Время занятий**: 16:00 – 21:00; суббота - 9:30 – 14:30.**

Программа непрерывного курса

Дата	Наименование темы	Кол-во часов	Лектор
05.04.	**Налоговый контроль и налоговые споры** 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 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?	**6**	**Кокосуева Ирина Владимировна**, ООО АГ «Капитал», практикующий юрист.
06.04.	**НДС** Обзор новаций гл. 21 НК РФ. Перспективы изменения законодательства, в т.ч. внедрение системы «прослеживаемости» импортных товаров. 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.	**6**	**Найдёнов Евгений Владиславович,** руководитель департамента налогового аудита ООО «Бизнес аудит», налоговый консультант, аттестованный аудитор

	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. 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. 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.		
07.04.	**Упрощенная система налогообложения** Общий обзор новаций гл. 26.2 НК РФ. Соблюдение условий для применения УСН в 2021 году: контролируем показатели, в том числе по видам деятельности, для которых предусмотрены пониженные тарифы страховых взносов. Налоговые последствия утраты права на применение УСН. Выбор объекта налогообложения: чем руководствоваться. Доходы при УСН: особенности определения и учета, в том числе индивидуальными предпринимателями, отдельных видов доходов (от реализации по посредническим договорам; субсидии; от реализации товаров (работ, услуг), продажи недвижимости; кредиторская задолженность; безвозмездно полученное имущество и проч.). Расходы: что при УСН учесть нельзя. Соблюдаем требования гл. 25 НК РФ об экономической обоснованности и документальной подтвержденности расходов. Особенности учета отдельных видов расходов: на приобретение товаров, основных средств, на командировки, рекламу и др. Особенности применения кассового метода признания доходов и расходов при УСН. **Правила заполнения Книги учета доходов и расходов.** УСН и НДС: налоговые последствия предъявления налога и выставления счета-фактуры налогоплательщиком, применяющим УСН. УСН и налог на имущество организаций: кто и в каком порядке уплачивает. УСН и дробление бизнеса: как доказать «не-схему». Анализируем судебную практику. 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 (утв. Президиумом Верховного Суда РФ 04.07.2018).	**6**	**Нагам Елена Рафаиловна,** ООО «Налоговые экспертизы», директор, практикующий налоговый консультант
08.04.	**Налог на прибыль** 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. Расходы и доходы: общие вопросы учета и порядок их 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,	**6**	**Найдёнов Евгений Владиславович,** руководитель департамента налогового аудита ООО «Бизнес аудит», налоговый консультант, аттестованный аудитор

	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. Обзор актуальной арбитражной практики по налогу на прибыль.		
09.04.	**НДФЛ** 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 безнадежной. 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. 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. 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. 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? **Страховые взносы** Обзор новаций гл. 34 НК РФ. 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. Особенности налоговых проверок по страховым взносам за периоды до 2017 года. Нюансы получения социальных налоговых вычетов налогоплательщиком, в частности, по расходам на лечение и обучение (свое, супруга, детей).	**6**	**Гарскова Екатерина Васильевна,** практикующий аудитор, консультант по вопросам налогового планирования.

	Инвестиционные налоговые вычеты: разбираемся в правилах предоставления. Как не просчитаться и не остаться должным бюджету?		
10.04.	**Региональные и местные налоги и сборы** **Налог на имущество организаций** Особенности регионального законодательного регулирования налога на имущество организаций. Квалифицирующие признаки недвижимого имущества: победы и поражения налогоплательщиков в 2020 году, позиция контролирующих органов, в том числе с учетом письма от 28.08.2019 № БС-4-21/17216@. Здания и помещения как особый объект недвижимости: практические нюансы регистрации прав на здание и сделок с ним, порядок определения стоимости и учета зданий для целей налогообложения. Категории зданий, подлежащих налогообложению вне зависимости от режима налогообложения. Льготы по налогу на имущество организаций: разбираемся в периодах и порядке установления и применения. Практика оспаривания кадастровой стоимости объектов недвижимости: с чем идти в суд. **Транспортный налог** Особенности регионального законодательного регулирования транспортного налога: ставки, льготы. Перечень «дорогих» автомобилей, подлежащих налогообложению по повышенным ставкам. Некоторые спорные вопросы налогообложения: утилизированные транспортные средства; транспортные средства, пострадавшие в аварии; угнанные транспортные средства и др. Отмена представления налоговой декларации по транспортному налогу. Новый механизм исчисления транспортного налога с 2021 года. **Земельный налог** Особенности муниципального законодательного регулирования земельного налога. Особенности применения пониженной налоговой ставки с учетом судебной практики. Практика оспаривания завышенной кадастровой стоимости земельных участков. Изменение кадастровой стоимости в течение налогового периода. Новые льготы по земельному налогу. Порядок получения налоговых льгот. Нюансы исчисления земельного налога в отношении земельных участков, приобретенных под жилищное строительство. Порядок и условия получения налогоплательщиками – физическими лицами имущественного налогового вычета по таким земельным участкам. Порядок расчета земельного налога в случае изменения категории земель и (или) вида разрешенного использования земельного участка. Введение ограничения по размеру земельного налога для физических лиц. Новый механизм исчисления земельного налога с 2021 года. **Налог на имущество физических лиц** Особенности муниципального законодательного регулирования налога на имущество физических лиц. Постановка объектов недвижимости на государственный кадастровый учет. Регистрация прав на эти объекты. Особенности исчисления налога при переходе на кадастровую стоимость (объекты, ранее не имевшие инвентаризационной стоимости; применение понижающих коэффициентов). Перспективы оспаривания кадастровой стоимости объектов недвижимости. Изменение кадастровой стоимости, качественных и (или) количественных характеристик объекта налогообложения в течение налогового периода. Определение КС РФ от 15.02.2019 № 10-П: возможность исчисления налога исходя из кадастровой стоимости, если сумма налога на имущество физических лиц, исчисленная исходя из инвентаризационной стоимости имущества, существенно превышает сумму налога, исчисляемую исходя из его кадастровой стоимости. Порядок применения льгот по налогу. Нюансы налогообложения имущества, находящегося в общей собственности нескольких физических лиц.	**6**	**Сокол Маргарита Геннадьевна** главный государственный налоговый инспектор, советник государственной гражданской службы Российской Федерации 2 класса

Вторая половина повышения квалификации, 19-03 мая 2021 года

Налоговые консультанты – участники непрерывного курса **БЕЗ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ОПЛАТЫ** получат доступ к комплекту 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:

Налоговый спор: практика действий налогового консультанта в судебном процессе
Лектор - Павленко Николай Анатольевич, адвокат, судебно-экономический эксперт, член Совета Фонда развития инноваций, культуры и спорта
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 отрабатывает "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)