

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**



The Institute of Professional Growth
**ИНСТИТУТ
ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО РОСТА**

Первая половина повышения квалификации, 06-09 апреля 2021 года

АНО ДПО «Институт профессионального роста»

Форма повышения квалификации: **непрерывный курс 36 академических часов**

Сроки проведения: **06-09 апреля 2021 года**

Стоимость: **9300 руб.**

Время занятий: **09:30 – 17:10**

Дата	Тема, основные тезисы	Кол-во часов	Лектор
06.04.21	Практика исчисления и уплаты НДС в 2021 году Обзор изменений главы 21 НК РФ, вступивших в силу с января 2021 года. Новые требования к декларациям с 01.07.2021 года, признание декларации непредставленной; уточненные декларации и новые основания для повторных выездных проверок. Создание национальной системы прослеживаемости товаров с 01.07.2021 года: новые обязанности налогоплательщика и новые реквизиты счетов-фактур. Работа с первичными документами по НДС; корректировочные или исправительные счета-фактуры, правомерность заявленных вычетов, требования к оформлению счетов-фактур; коды видов операций – типичные ошибки при заполнении книг покупок и продаж. Сложные случаи формирования налоговой базы - официальные разъяснения и судебная практика (безвозмездная передача товаров, работ, услуг; восстановление НДС и др.).	9	Кузнецова Н. Л. – к.э.н., эксперт по независимой оценке квалификаций
07.04.21	Доходы и расходы для целей налога на прибыль организаций в 2021 году Учетная политика для целей налогообложения как инструмент оптимизации системы налогового учета и снижения налоговых рисков в свете требований ст. 54.1 НК РФ. Новые подходы к доказыванию реальности расходов. Риски при выполнении работ субподрядчиками, зачете взаимных требований, погашении кредиторской задолженности. Методы признания доходов и расходов, классификация доходов и расходов. Пересмотр списка доходов принимаемых и не принимаемых при расчете налога на прибыль в 2021 году. Материальные расходы и расходы по амортизируемому имуществу. Амортизируемое имущество в налоговом учете. Сложности с определением первоначальной стоимости, изменение первоначальной стоимости (модернизация, реконструкция, техническое перевооружение). Новое в определении сроков полезного использования ОС. Новое в амортизации ОС, переданных в безвозмездное пользование. Методы амортизации и специальные коэффициенты. Дополнение перечня основных средств, которые можно амортизировать с повышающим коэффициентом. Порядок определения остаточной стоимости основного средства, по которому была применена амортизационная премия. Случаи восстановления амортизационной премии. Учет амортизируемого имущества, права на которые подлежат государственной регистрации.	9	Новикова О. С. - практикующий аудитор, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России

	Новые подходы к оформлению путевых листов, транспортных накладных, учету ГСМ и техосмотра. Затраты на приобретение и обслуживание тахографов и спутниковой навигации. Новые ограничения при переносе убытка на будущее. Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете – сравнительная характеристика (ПБУ 22/2010, нормы п. 1 ст. 54 НК РФ). Риски при формировании резерва по сомнительным долгам. Налоговый учет внереализационных доходов и расходов. Изменения порядка определения доли обособленных подразделений при расчете налога на прибыль в 2021 году. Декларация по налогу на прибыль в 2021 году. Порядок проведения камеральных проверок декларации (расчета) по налогу на прибыль с заявленной суммой убытка.		
08.04.21	Изменения в налоговом законодательстве, налоговые риски и налоговая политика Момент определения налоговой базы по НДС, в частности: услуга оказана и акт подписан исполнителем в декабре 2019 года, а заказчик подписал акт в январе 2020 года. Когда возникает налоговая база по НДС у исполнителя? по завершении строительно-монтажных работ подрядчик составил №№ КС-2, КС-3 в декабре 2019 года, а заказчик подписал акт в январе 2020 года. Когда возникает налоговая база по НДС у подрядчика? покупатель перечислил аванс в 2 квартале и принял к вычету НДС с перечисленного аванса, реализация состоялась в 3-м квартале, но счет-фактуру на реализацию покупатель получил от продавца только в 4 квартале. В каком налоговом периоде покупателю необходимо восстановить НДС, принятый к вычету с аванса? принятие к вычету НДС с возвращенного аванса. Восемь условий для принятия НДС к вычету. Можно ли заявить вычет НДС на основании дубликата утерянного счета-фактуры. Продавец выдал счет-фактуру, но не зарегистрировал его в книге продаж. Имеет ли покупатель право на вычет. НДС при ликвидации основных средств. НДС при возврате товара продавцу. В каком случае при возврате товара необходим корректировочный счет-фактура. По какой ставке (прямой или расчетной) следует взыскивать НДС, если договор заключен с указанием «без НДС». НДС при передаче потенциальным покупателям рекламных материалов (брошюр, каталогов). Можно ли входной НДС принять к вычету. Взыскание плательщиком НДС со своего контрагента неосновательное обогащения. Необходимо ли его взыскивать с НДС. Субсидии и НДС: включение в налоговую базу, принятие к вычету НДС по расходам, оплаченным за счет субсидий, ведение раздельного учета расходов при получении субсидий. Может ли покупатель принять к вычету НДС по операции, облагаемой НДС по ставке 0%, если продавец выставил счет-фактуру с выделенной суммой налога по ставке 20%. В каком периоде может быть заявлен продавцом вычет НДС, ранее уплаченный в бюджет, при поступлении предоплаты, по мнению Минфина, по мнению арбитражных судов При списании ТМЦ в связи с невозможностью их дальнейшего использования, суммы НДС, ранее правомерно принятые к вычету по ТМЦ, необходимо восстановить для уплаты в бюджет или нет. В каких случаях списание недостачи может обернуться доначислением НДС. Если оборудование, по которому НДС ранее был принят к вычету, списано в связи с моральным или физическим износом. Необходимо ли восстановить НДС или такой необходимости нет. Другие риски по НДС. Актуальная арбитражная практика по НДС, в том числе практика Верховного суда РФ	9	Матиташвили А. А. – налоговый консультант, эксперт научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов (г. Москва)

09.04.21	Новый порядок наличных и безналичных расчетов Новый перечень операций, подлежащих обязательному контролю. Усиление контроля за операциями, расчетами по сделкам с недвижимостью и легализацией доходов. Основания приостановления операций по счетам. Электронные корпоративные кошельки - новые правила с 2021 года Изменения порядка ведения кассовых операций. Новые правила наличных расчетов. Усиление контроля за расчетами с подотчетными лицами. Указание кода выплаты в платежном поручении при перечислении подотчетных сумм. Применение ККТ при расчетах с работниками, в том числе с подотчетными лицами. Риски по покупкам подотчетных лиц. Сложные вопросы признания расходов по командировкам работников. Он-лайн кассы: четвертый этап внедрения. Проект новой главы НК РФ «Оперативный контроль» для целей применения ККТ. Новые виды ответственности за «мнимый расчет» и «притворный расчет». Перспективы отмены Федерального закона от 22.05.2003 N 54-ФЗ "О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении расчетов в Российской Федерации". Ответственность за нарушения в области применения ККТ в 2021 году.	9	Новикова О. С. - практикующий аудитор, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России
----------	--	---	--

Вторая половина повышения квалификации, 19-03 мая 2021 года

Налоговые консультанты – участники непрерывного курса **БЕЗ ДОПОЛНИТЕЛЬНОЙ ОПЛАТЫ** получают 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:

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

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

Процедура проведения камеральной налоговой проверки

Лектор - Михасёва Елена Николаевна, к.э.н., член Палаты налоговых консультантов, руководитель ООО «Консалтинговое агентство «Налоговый ответ», советник государственной гражданской службы РФ 2 класса, доцент кафедры учета анализа и аудита РАНХиГС РФ при президенте РФ

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"

Льготы и налоговые риски их применения

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