



Палата  
Налоговых  
Консультантов



## АНО ДПО «УМЦ РСА «Интеркон-Интеллект»

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

Стоимость обучения: **23 000 руб.**

Сроки проведения повышения квалификации: **28.10.2024г.-15.11.2024г.**

Время занятий: **10.00 –16.30**

### Программа непрерывного курса.

**Актуальные вопросы применения новых и прежних ФСБУ. Налоговое администрирование и налоговый контроль. Актуальные изменения по налогам. Оценка и минимизация налоговых рисков бизнеса.**

Дата	Тема, основные тезисы	Кол-во часов	Лектор
28.10.2024 10.00-14.00	<b>Актуальные вопросы применения новых и прежних ФСБУ в 2024 году.</b>  ФСБУ 4/2023: «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ФСБУ 28/ 2023 «Инвентаризация»: основные положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Обзор основных изменений в ожидаемых ФСБУ: «Доходы», «Долговые затраты», «Финансовые инструменты», «Участие в зависимых организациях и совместная деятельность»	5	<b>Рабинович Альмин Моисеевич</b> - К.и.н., руководитель Управления бухгалтерского и налогового консалтинга аудиторско- консалтинговой сети FinExpertiza
29.10.2024 10.00-14.00	<b>Налог на прибыль организаций, налог на имущество: практика исчисления в 2024 году, последние обновления законодательства.</b>  <b>Налог на прибыль</b> Новое в главе 25 НК РФ в 2024 году Учет доходов Доходы от реализации Внереализационные доходы Учет расходов Основные средства как расход – первоначальная стоимость, амортизационная группа Материальные расходы – работы и услуги сторонних организаций Расходы на оплату труда – стимулирующие выплаты Прямые и косвенные расходы – ремонт, оплата труда и др. примеры Внереализационные расходы – списание безнадежных долгов, затрат на ПИР и проектные работы	5	<b>Рабинович Альмин Моисеевич</b> - К.и.н., руководитель Управления бухгалтерского и налогового консалтинга аудиторско- консалтинговой сети FinExpertiza

	<p><b>Налог на имущество</b> Новое в главе 30 НК РФ в 2024 году Бухгалтерский учет и налогообложение по среднегодовой стоимости Движимое и недвижимое имущество</p>		
<p><b>30.10.2024</b> 10.00-14.00</p>	<p><b>НДС: новое в правовом законодательстве, сложные вопросы, связанные с исчислением и уплатой НДС. Налоговые вычеты, счета-фактуры.</b></p> <p><b>Комментарии к основным изменениям законодательства по НДС, в т.ч.:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– реформа заявительного порядка возмещения налога.</li> <li>– изменения в порядке применения ставки 0% при оказании услуг международной перевоз-ки и экспедирования с 1 июля 2024 года и документальном подтверждении указанных услуг с 1 апреля 2025 года</li> <li>– изменения в порядке исчисления НДС в рамках в ЕАЭС, новый перечень электронных услуг в рамках ЕАЭС и обязанности налогового агента с 1 апреля 2024 года, обязанность посредников по уплате НДС при ввозе товаров из ЕАЭС с 1 января 2024 года и др.</li> </ul> <p><b>Счета-фактуры: изменения в порядке оформления и выставления, важные детали</b></p> <p>Изменения в Постановление Правительства РФ от 26.12.2011 № 1137 в части формы счёта-фактуры, порядка заполнения счетов-фактур, книг продаж и покупок, журнала регистрации счетов-фактур</p> <p>Вычеты НДС: сложные случаи. Порядок восстановления НДС в отдельных ситуациях. Декларация по НДС-2024: что изменилось и на что обратить внимание?</p> <p>Рассмотрение сложных вопросов исчисления НДС на конкретных примерах с учётом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС России</p>	<p><b>5</b></p>	<p><b>Чамкина Надежда Степановна-</b> Государственный советник Российской Федерации 2 класса, заслуженный экономист РФ.</p>
<p><b>31.10.2024</b> 10.00-15.00</p>	<p><b>Налоговое администрирование и налоговый контроль. Актуальные изменения по отдельным налогам.</b></p> <p><b>Новшества налогового администрирования:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— уточнение порядка заполнения уведомлений об исчисленных суммах налогов.</li> <li>— уведомления с критическими ошибками- ориентируемся на новый нормативный документ.</li> <li>— взаимозависимость налогоплательщиков и контроль цен взаимозависимых сделок: что нового?</li> <li>— когда налоговое правонарушение становится преступлением? Новые правила привлечения к уголовной</li> </ul>	<p><b>6</b></p>	<p><b>Климова Марина Аркадьевна-К.э.н,</b> налоговый консультант, независимый консультант-практик, автор книг и многочисленных статей по проблемам бухгалтерского учета и налогообложения.</p>

	<p>ответственности и взыскания ущерба с бенефициара организации-налогоплательщика.</p> <p>— НДС (изменение форматов счетов-фактур, новый взгляд налоговиков на восстановление НДС с аванса у покупателя, новое в правилах налогообложения электронных услуг, новое в работе маркетплейсов, изменение правил для экспортеров, сложности возмещения налога, новые разъяснения по вычетам, другие важные новшества),</p> <p>— налог на прибыль (изменения в порядке учета доходов и расходов, произошедшие в течение 2024 г.; новые разъяснения для налоговых агентов по налогу на прибыль),</p> <p>— НДФЛ, а также страховые взносы и пособия (особенности определения налоговой базы налоговыми агентами, новые особенности предоставления вычетов налогоплательщикам, особенности уплаты страховых взносов, новые правила выплаты пособий исполнителям по ГПД и работникам с малолетними детьми, важнейшие разъяснения Минфина и ФНС),</p> <p>— налог на имущество организаций (новая судьбоносная судебная практика и комментарии ФНС России).</p>		
<p><b>01.11.2024</b> 10.00-16.30</p>	<p><b>Заработная плата и НДФЛ.</b> МРОТ в 2024 году: размер, состав. Выплаты, которые не могут входить в МРОТ с учетом разъяснений Конституционного Суда РФ.</p> <p>Правила оплаты сверхурочной работы, работы в выходные дни и ночное время: когда надо изменить ЛНА, а когда нет.</p> <p>Отпуска: что изменится, а что останется.</p> <p>Страховые взносы и НДФЛ в 2024 году в свете единого налогового платежа.</p> <p><b>Что готовит 2025 год:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Новые совокупности налоговых баз и налоговые ставки</li> <li>• Стандартные налоговые вычеты: новый вид, новые размеры, новые условия предоставления</li> <li>• Ежегодная выплата семьям с двумя детьми и низкими доходами</li> <li>• Налогообложение доходов работников и исполнителей по договорам ГПХ, работающих за пределами РФ</li> <li>• Социальные налоговые вычеты</li> <li>• Уточнение правил налогообложения выплат при увольнении</li> </ul>	<p><b>8</b></p>	<p><b>Воробьева Елена Вячеславовна-</b> Кандидат экономических наук, налоговый консультант, независимый эксперт,</p>
<p><b>05.11.2024</b> 10.00-16.30</p>	<p><b>Налоговые последствия применения новых ФСБУ. Документы и документооборот (ФСБУ 27/2021)</b> Создание документов для целей налогового учета Исправление документов Архивное хранение документов Фатальные ошибки в документах для целей</p>	<p><b>8</b></p>	<p><b>Шестакова Екатерина Владимировна-</b> к.ю.н., докторант РАНХиГС, генеральный директор ООО "Актуальный менеджмент", эксперт-</p>

	<p>налогообложения</p> <p><b>ФСБУ № 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»</b>  Признание расходов на аренду  Операционная аренда  Финансовая аренда (лизинг)  Формирование платежей за исключением НДС  Отличие аренды в бухгалтерском и налоговом учете  Фатальные ошибки в признании расходов на аренду</p> <p><b>ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"</b>  Расходы по налоговому учету  Фатальные ошибки в признании расходов на капитальные вложения</p>		<p>практик в области налогообложения, налогового планирования.</p>
<p><b>07.11.2024</b>  10.00-16.30</p>	<p><b>Оценка и минимизация налоговых рисков бизнеса.</b></p> <p>1. База для оценки рисков: ст. 54.1 НК РФ, закон 565-ФЗ от 12.12.2023 г., судебная практика и письма ведомств.  Что надо знать об информационных системах налоговиков, чтобы правильно оценить риски бизнеса.  Оценка группы компаний на предмет наличия налоговых рисков с использованием в бизнес модели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ большого числа самозанятых;</li> <li>✓ с использованием ИП, в т. ч. ИП-управляющего;</li> <li>✓ структурирования работы группы лиц с помощью договора франчайзинга;</li> <li>✓ структурирования работы группы лиц с помощью лицензионного договора;</li> <li>✓ с использованием договора займа;</li> <li>✓ конструкции простого товарищества;</li> <li>✓ конструкции аутсорсинга и пр.</li> </ul> <p>1. Когда опасно, когда безопасно позиционировать себя как группу компаний.</p> <p>Меры по минимизации налоговых рисков.</p> <p><b>Оценка работы группы компаний на предмет наличия рисков, связанных с возможной потерей активов, связанные с взысканием налоговой недоимки с другого юрлица в рамках холдинговой структуры, с привлечением лиц к субсидиарной ответственности.</b>  База для оценки рисков: Статья 45 НК РФ, закон 26.10.2002 N 127-ФЗ, письмо ФНС РФ N СА-4-18/16148@ и пр.  Практические примеры по оценке и минимизации рисков.</p> <p><b>Оценка рисков блокирования счета компании во исполнении Закона о противодействии легализации от 07.08.2001 N 115-ФЗ.</b> Обзор основных документов, регулирующих данные вопросы: Положения ЦБ от 23.06.2022 № 795-П, Письма Банка России от 23 мая 2023 г. № 12-4-2/3893, информационного письма ЦБ от 27.12.2023 № ИН-08-12/69 и пр. Анализ примеров по оценке рисков.</p> <p><b>Оценка и минимизация налоговых, гражданско-правовых и иных рисков, связанных с контрагентом.</b></p>	<p><b>8</b></p>	<p><b>Хачатурян Юлия Александровна</b>  Практикующий юрист, специалист по налоговому планированию, генеральный директор компании Nika, risk plan</p>

<p><b>08.11.2024</b> 10.00-16.30</p>	<p><b>Налоговая реформа РФ.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Спорные вопросы применения критериев дробления. Сложности доказывания и опровержения наличия критериев. Дробление и налоговая амнистия: нюансы применения амнистии. С какими трудностями на практике может столкнуться налогоплательщик, который решит отказаться от схемы дробления: пробелы законопроекта. Налоговая аминстия и уголовная ответственность за налоговые преступления: как взаимосвязаны. Новый порядок передачи результатов налоговой проверки в Следственный комитет.</li> <li>Новые полномочия налоговых органов. Изменения, касающиеся УСН - повышение лимитов. УСН и НДС: какую ставку когда лучше выбрать.</li> <li>Изменения по зарплатным налогам.</li> <li>Изменения, касающиеся НДФЛ. Прогрессивная шкала НДФЛ: 5 ставок. Изменения в порядке налогообложения отдельных видов доходов физлиц. Изменения в размерах вычетов. Налоговый кэшбек. Для кого планируют снизить ставку по страховым взносам.</li> <li>Изменения по налогу на прибыль.</li> <li>Новые ставки по налогу на прибыль: общие и для отдельных отраслей. Федеральный инвестиционный вычет. Расходы на НИОКР: что нового. Другие изменения.</li> <li>Изменения, касающиеся налога на имущество, земельного налога, акцизов, НДСПИ.</li> </ul>	<p><b>8</b></p>	<p><b>Хачатурян Юлия Александровна</b> Практикующий юрист, специалист по налоговому планированию, генеральный директор компании Nika, risk plan</p>
<p><b>13.11.2024</b> 10.00-15.00</p>	<p><b>Изменения по ЕНС.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>декларации с ошибками в контрольных соотношениях учтут на ЕНС по новым правилам;</li> <li>уточнен порядок признания единым налоговым платежом средств при отмене зачета;</li> <li>в НК РФ прописали возможность подачи отрицательных уведомлений по ЕНП;</li> <li>уведомления по ЕНП с несоответствиями контрольным соотношениям признают несданными;</li> <li>страховые взносы по уведомлению будут резервировать на ЕНС автоматически.</li> </ul>	<p><b>6</b></p>	<p><b>Попова Елена Павловна - зам.</b> директора методического центра ГАСИС Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики". Ведущий преподаватель Учебно-методического центра "Интеркон-Интеллект".</p>
<p><b>14.11.2024</b> 10.00-16.30</p>	<p><b>Вопросы налогообложения и налогового контроля.</b></p> <p><b>Практические вопросы применения новых «санкционных» норм законодательства</b> Касающихся изменений, связанных с контролем за налогоплательщиком. Кардинальные изменения в порядке привлечения к уголовной ответственности за налоговые преступления</p>	<p><b>8</b></p>	<p><b>Хачатурян Юлия Александровна</b> Практикующий юрист, специалист по налоговому планированию, генеральный директор компании Nika, risk plan</p>

	<p>Касающихся изменений по налогообложению:  Изменения по налогу на прибыль  Отраслевые налоговые льготы  Доходы, не облагаемые НДФЛ  Ускоренное возмещение НДС  Новеллы транспортного и земельного налога  Налог на имущество  Специальные налоговые режимы  <b>Актуальные вопросы налогового контроля</b>  Предпроверочный анализ  Налоговые проверки: практические советы по прохождению. Вопросы практического применения ст.54.1 НК РФ</p>		
<p><b>15.11.2024</b>  10.00-14.00</p>	<p><b>Спецрежимы (УСН, НПД):</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Налоговые льготы по имущественным налогам для ИП.</li> <li>• «Дробление» бизнеса. Судебная практика в пользу налогоплательщика.</li> <li>• Фактическое применение УСН без подачи заявления – судебная практика и последствия для налогоплательщика.</li> <li>• Самозанятый – сложные вопросы определения величины дохода и расчёта налоговой базы.</li> </ul>	<p><b>5</b></p>	<p><b>Найдёнов Евгений Владиславович</b> – руководитель департамента налогового аудита ООО «Бизнес аудит» налоговый консультант, аттестованный аудитор, судебный эксперт, обладатель диплома МСФО - АССА, ДипИФР (Рус.)</p>