

ПОВЫШЕНИЕ КВАЛИФИКАЦИИ
В РАМКАХ ПРОХОЖДЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬНОГО ЕЖЕГОДНОГО ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

ИПБ РОССИИ








**НОВОЕ В НОРМАТИВНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ
И АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ПРАКТИКИ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ**


*Практико-ориентированное обучение
Очно-заочная/дистанционная форма обучения (2 раза в неделю)
Стоимость курса – 8 000 рублей (10 лекций)*

ПРОГРАММА КУРСА

<p>Тема 1. Актуальные вопросы контроля за трансфертным ценообразованием</p>	<ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Обзор последних разъяснений ФНС и Минфина по применению законодательства о трансфертном ценообразовании <input type="checkbox"/> Тенденции налогового контроля в сфере ТЦО. Сделки с риском проверки. Критерии отбора ФНС. <input type="checkbox"/> Налоговые проверки сделок с взаимозависимыми лицами по контролируемым и неконтролируемым сделкам. Выводы из судебной практики и рекомендации по снижению налоговых рисков. Применение Раздела V.1 территориальными налоговыми органами. Ответы на запросы территориальных налоговых органов. Применение методов ТЦО на практике. Приоритетность методов ТЦО: подход налоговых органов. Обеспечение сопоставимости и применение корректировок. <input type="checkbox"/> Подготовка отчетности по трансфертному ценообразованию: уведомление и документация. Содержание обосновывающей документации. Рекомендации ФНС. <input type="checkbox"/> 	 <p>Собчук Алексей Сергеевич, директор группы по оказанию услуг в сфере трансфертного ценообразования ООО «Делойт Консалтинг»</p>
<p>Тема 2. Налоговый мониторинг: практика организации новой формы взаимодействия с налоговыми органами</p>	<p>Налоговый мониторинг: плюсы, минусы и «подводные камни».</p> <p>Переходим на налоговый мониторинг.</p> <p>Подготовка регламента информационного взаимодействия с налоговыми органами.</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> Порядок построения системы внутреннего контроля в соответствии с требованиями Приказа Федеральной налоговой службы от 16 июня 2017 г. N ММВ-7-15/509 "Об утверждении Требований к организации системы внутреннего контроля». <p>Мотивированное мнение и взаимосогласительная процедура, практические вопросы</p> <input type="checkbox"/>	 <p>Голованова Светлана Валерьевна, начальник отдела отраслевого контроля № 5 МИ ФНС России по КН № 6</p>

<p>Тема 3. Проблемы практики исчисления налога на добавленную стоимость</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Последние изменения в исчислении и уплате НДС. 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. Изменение порядка принятия к вычету НДС при приобретении НМА. Право на вычет НДС при выполнении работ и оказании услуг, местом которых не признается территория РФ. Порядок расчета пропорции облагаемых и не облагаемых НДС операций для целей вычета входного НДС. Вычет по товарам, работам и услугам, оплаченным за счет «коронавирусных» субсидий □ Последние изменения в декларации, нюансы заполнения отдельных разделов. Выводы 2020 года: что следует учесть. Особенности отражения в декларации и представления документов, подтверждающих ставку 0% □ Требования к оформлению счетов-фактур, ведению книг покупок и продаж, журнала учета счетов-фактур с учетом последних изменений. Критичные ошибки в счетах-фактурах □ Проблемные вопросы исчисления НДС с учетом сложившейся судебной практики и разъяснений Минфина и ФНС. Позиции высших судебных инстанций по спорным вопросам в связи с НДС 	 <p>Медведева Марина Владимировна, к.э.н., доцент Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета, профессиональный аудитор (аттестат МинФина РФ), консультант, действительный член ИПБ (с 2000 г.)</p>
<p>Тема 4. Новые аспекты исчисления и уплаты налога на прибыль организаций</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Последние изменения в правилах исчисления налога на прибыль. Новое в учете амортизируемого имущества. Перенос убытков при реорганизации. Учет «коронавирусных» расходов. Учет доходов и расходов при получении субсидий и льготных кредитов. Расходы на благотворительность. Порядок уплаты авансовых платежей по налогу. Налог на прибыль при наличии обособленных подразделений. □ Смягчение условий налогообложения для определенных компаний. Налоговые льготы. □ Формирование налоговой базы по налогу на прибыль: на что обратить внимание. Изменение подходов ФНС к признанию расходов, практика применения ст. 54.1 НК РФ: как действовать налогоплательщику □ Деление расходов на прямые и косвенные: сложные моменты. Арбитражная практика по признанию прямых и косвенных расходов. □ Особенности признания отдельных видов доходов и расходов в спорных и сложных случаях. □ Признание доходов и расходов прошлых лет, исправление ошибок в текущем налоговом периоде. Применение положений ст.54 НК РФ, тонкости в заполнении декларации 	 <p>Антонова Мария Борисовна, ассистент, практик в области налогового права, налогового планирования, консультирования, системы внутренних контролей, аудита</p>

<p>Тема 5. НДФЛ: новое в регулировании и отчетности</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Изменение форм отчетности по НДФЛ (6-НДФЛ, 2-НДФЛ). □ Новые правила налогообложения НДФЛ процентов по вкладам и остаткам счетов в банке. □ Актуальные изменения социального и имущественного налоговых вычетов по НДФЛ. □ Использование новой ставки 13% для нерезидентов. □ Новое в сведениях о среднесписочной численности и формах отчетности по страховым взносам. □ Изменения в перечне необлагаемых НДФЛ доходов и порядке обложения доходов по ценным бумагам. 	 <p>Тихонова Анна Витальевна, к.э.н., доцент Департамента налогов и налогового администрирования, Финансовый университет, налоговый консультант</p>
<p>Тема 6. Страховые взносы: актуальные проблемы формирования базы и применения тарифов</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Особенности формирования базы для обложения страховыми взносами в 2021 году. □ Последствия заключения отдельных видов договоров (дарение, аренда, заем). □ Проблемы отнесения выплат к необлагаемым (материальная помощь, заемные средства, компенсационные выплаты). □ Вопросы персонификации выплат работникам в целях обложения страховыми взносами. □ Применение страховых тарифов для различных категорий плательщиков. □ Новое в обложении страховыми взносами индивидуальных предпринимателей: определение базы для обложения и страховые тарифы. □ Порядок определения фискальной нагрузки в целях избежания включения в план выездных налоговых проверок. 	 <p>Тихонова Анна Витальевна, к.э.н., доцент Департамента налогов и налогового администрирования, Финансовый университет, налоговый консультант</p>
<p>Тема 7. Налоговый контроль: практические аспекты взаимодействия с налоговыми органами</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Автоматическая система контроля за уплатой НДС – новации 2020 г. Как налоговые органы разоблачают схемы необоснованного возмещения НДС. Важные судебные решения по НДС (КС РФ, ВС РФ), которыми должны руководствоваться налоговые инспекторы и налогоплательщики. □ Статья 54.1 НК РФ; необоснованная налоговая выгода и методические рекомендации о выявлении умысла в действиях налогоплательщика: разъяснения, судебная практика. Критерии и признаки схемы. Что должны доказать налоговые органы, чтобы доначислить налоги. Изменения в тенденциях судебной практики. □ Комиссии по легализации налоговой базы по НДФЛ и базы по страховым взносам. Как выявляются «конвертные» схемы выплаты зарплаты. □ Сбор информации уполномоченными органами о налогоплательщике в рамках и вне рамок выездной налоговой проверки. Объем информации, который вправе требовать налоговые органы и ответственность налогоплательщика за непредоставление информации. □ Камеральная, выездная, встречная проверка: ключевые моменты. 	 <p>Крицкий Виталий Иванович, заместитель начальника отдела выездных проверок ИФНС № 27 по г. Москве, аттестованный преподаватель ИПБ России</p>
<p>Тема 8. Налоговые риски и налоговая безопасность компании</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Общие вопросы налоговой безопасности. □ Регистрация и ликвидация в 2020 году (официальная ликвидация, реорганизация, смена участников). □ Банкротство в 2020 году - особенности реализации процедур. □ Ввод и вывод активов в бизнес. □ Анализ моделей защиты активов собственника. □ Построение финансовых потоков. □ Исключение из ЕГРЮЛ и дисквалификация. □ Информационная безопасность бизнеса. 	 <p>Попова Оксана Сергеевна, директор Департамента по налоговому сопровождению бизнеса юридической фирмы «Легикон-Право»</p>

	<ul style="list-style-type: none"> □ Организация документооборота и контроля за информационными потоками. Деловая переписка. □ Реальность сделок: как доказать реальность контрагента и реальность сделки. □ Деловая цель и экономическое обоснование сделок. □ Самостоятельная оценка рисков - пошаговый алгоритм. □ Договорная политика бизнеса. □ Умысел и уголовная, налоговая и субсидиарная ответственность. 	
<p>Тема 9. + Тема 10. Актуальные изменения в системе стандартов бухгалтерского учета: новые подходы, оценки, раскрытие в отчетности</p>	<ul style="list-style-type: none"> □ Программа разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета до 2022 года: важнейшие обновления, сроки введения в действие новых стандартов. □ Новые правила: ФСБУ «Запасы», ФСБУ «Основные средства», ФСБУ «Капитальные вложения», ФСБУ «Бухгалтерский учета аренды». 	 <p>Богданова Наталья Анатольевна Практикующий главный бухгалтер, действительный член ИПБ России</p>