

КУРС ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ И ПБР
ПО ПРОГРАММЕ СПЕЦКУРСА 2.1.2
«НОВОЕ В НОРМАТИВНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И АКТУАЛЬНЫЕ
ПРОБЛЕМЫ ПРАКТИКИ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ»

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ И БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ: ПРАКТИЧЕСКИЕ ВОПРОСЫ 2024 ГОДА

Лекторы:



Елина Людмила Александровна
ведущий эксперт журнала «Главная книга».



Егорова Ольга Викторовна
эксперт по налогообложению, советник налоговой
службы III ранга, автор более 650 публикаций
в СПС КонсультантПлюс и печатных изданиях.



СТОИМОСТЬ КУРСА:
Онлайн – **13 650 руб.**,
заочная форма обучения – **8000 руб.**



*Сертификат ИПБ России 40 часов входит
в стоимость курса.*

КУРС ИПБР



Программа курса

Модуль 1. «Исправление ошибок в отчетности»

Модуль 2. «Налоговые агенты по НДС и налогу
на прибыль»

Модуль 3. «Учет операций»

Модуль 4. «Проблемные ситуации в учет»

Модуль 5. «Аренда и налоги»

Модуль 6. «Налоговые риски при заключении
договоров»

ПРЕИМУЩЕСТВА ДИСТАНЦИОННОГО ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

В удобное время (главное – уложиться
в 3 месяца, изучить все
материалы и сдать тесты)



С любого устройства (компьютера,
планшета, смартфона), подключенного
к Интернету и поддерживающего flash



В любом месте:
дома, на работе, в транспорте,
на улице, в кафе



**Каждый модуль включает в себя видеолекцию,
методические материалы, презентацию.**

МЕТОДИКА ДИСТАНЦИОННОГО ОБУЧЕНИЯ

Прослушивание записей
видеоуроков



Изучение соответствующих
теме нормативных
правовых актов



Проверочные тестирования
по тематике каждого модуля
и по всему курсу отдельно



Вопросы
лектору





Программа курса

Модуль 1. «Исправление ошибок в отчетности»

- В чем заключаются новые правила для отражения деклараций на ЕНС?
- Какие последствия нарушения контрольных соотношений по декларациям?
- Какие правила исправления ошибок в налоговых декларациях?
- Как исправить ошибки, которые привели к недоплате налога?
- Когда законно исправить ошибку текущим периодом?
- Когда надо сдать уточненную бухотчетность, а когда это невозможно?

Модуль 2. «Налоговые агенты по НДС и налогу на прибыль»

- Какие налоговые последствия могут возникнуть, если при заключении договора с иностранным контрагентом российская организация не исполнила обязанности налогового агента по НДС?
- Как правильно исчислить «агентский» НДС, если в договоре с нерезидентом сумма НДС не выделена?
- Российская организация арендует движимое имущество (оборудование и легковой автомобиль) у иностранной компании, не состоящей на учете в налоговых органах РФ. Будет ли она являться налоговым агентом по НДС при перечислении арендной платы?
- Организация при приобретении услуг у иностранной компании является налоговым агентом. Какие особенности при оформлении счета-фактуры нужно учесть?
- При каких условиях налоговый агент вправе принять к вычету НДС? Возможно ли воспользоваться вычетом в течение трех лет с момента приобретения услуг у иностранного контрагента?
- Разъясните нюансы налогообложения при приобретении электронных услуг у нерезидента.
- Организация арендует недвижимое имущество, расположенное на территории г. Москвы у иностранной компании, не состоящей на учете в налоговом органе. Будет ли она являться налоговым агентом по НДС и налогу на прибыль при перечислении арендной платы?
- Как правильно применить пониженную ставку по налогу на прибыль при выплате дохода нерезиденту?
- Разъясните порядок налогообложения при выплате дивидендов иностранной компании с учетом последних изменений в законодательстве.
- Организация является заказчиком услуг по доставке груза из Латвии в Россию. Будет ли она являться налоговым агентом по НДС при уплате иностранному перевозчику (резиденту Латвии) сумм за сверхнормативный простой автотранспорта? Нужно ли удерживать налог на прибыль при выплате дохода перевозчику?

Модуль 3. «Учет операций»

- Как правильно документировать возврат товара, каковы правила налогового и бухгалтерского учета возврата товара у продавца и покупателя?
- Какие есть особенности при возврате бракованных ОС и малоценки?
- Какие особенности учета длящихся услуг у исполнителя и заказчика?
- Какие правила признания задолженности безнадежной?
- Как отражать в учете корректировку суммы реализации по решению суда (мировому соглашению)?
- Как на налоги повлияет признание сделки недействительной?

Модуль 4. «Проблемные ситуации в учете»

- Каковы актуальные правила деления расходов на прямые и косвенные у плательщиков налога на прибыль?
- На что обратить внимание при учете убытков прошлых лет?
- Каковы особенности учета металлолома, который образовался у обычной (неспециализированной) организации?
- Чем налоговый резерв сомнительных долгов отличается от бухгалтерского? Обратим внимание на разницу в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, образовавшихся в результате раздела старого ОС.
- Какова актуальная безопасная позиция по восстановлению покупателем НДС с аванса при получении им товара от поставщика?

Модуль 5. «Аренда и налоги»

- Возникают ли налоговые последствия у сторон сделки при перечислении обеспечительного платежа?
- Существуют ли налоговые риски при предоставлении арендных каникул по договору аренды офисного помещения?
- Какие налоговые последствия возникают при заключении договора аренды нежилого помещения, если арендодателем является физическое лицо без статуса ИП, а арендатором – юридическое лицо на общей системе налогообложения?
- Должен ли арендодатель выставлять счета-фактуры, если арендатор возмещает арендодателю (ОСН) коммунальные платежи за арендуемое помещение сверх арендной платы?
- Прав ли арендодатель, считая, что сумма возмещения коммунальных затрат не должна включаться в его доход при исчислении единого налога?
- Существуют ли риски при отсутствии государственной регистрации договора аренды, заключенного на срок 18 месяцев?
- Может ли компания принять к вычету НДС, предъявленный арендодателем в случае, когда компания арендует парковочные места на территории бизнес-центра с целью их предоставления на безвозмездной основе для парковки личных автомобилей сотрудников?
- Будут ли учитываться произведенные затраты в расходах при исчислении налога на прибыль, если арендатор произвел ремонтные работы в арендуемом помещении?
- Можно ли принять к вычету «входной» НДС по произведенным ремонтным работам, предъявленный подрядчиком арендатору?
- Какие особенности налогообложения у сторон договора аренды по неотделимым улучшениям, произведенным в арендуемом офисе арендатором за его счет (затраты арендодатель не возмещает)?
- Организация планирует арендовать квартиру для иногороднего сотрудника. Можно ли учесть арендную плату в расходах по налогу на прибыль?
- Какие особенности нужно учесть при заключении договора аренды транспортного средства у сотрудника организации при условии, что арендованным автомобилем будет управлять этот же сотрудник?
- Будет ли российская организация являться налоговым агентом по НДС при перечислении арендной платы за движимое имущество (оборудование и легковой автомобиль) иностранной компании, не состоящей на учете в налоговых органах РФ?
- Будет ли организация являться налоговым агентом по НДС и налогу на прибыль при перечислении арендной платы за недвижимое имущество, расположенное на территории г. Москвы, иностранной компании, не состоящей на учете в налоговом органе?
- При каких условиях налоговый агент (российская организация) по договору аренды с иностранной организацией имеет право принять к вычету НДС?

Модуль 6. «Налоговые риски при заключении договоров»

- Актуально ли на сегодняшний день проявление должной осмотрительности при заключении договора? Какие действия налогоплательщика свидетельствуют о её проявлении?
- Организация (продавец) планирует заключить договор купли-продажи недвижимости по цене ниже рыночной со взаимозависимым лицом. Сделка не относится к контролируемым. Возникают ли налоговые риски в данной ситуации?
- Какие негативные налоговые последствия могут возникнуть при заключении договора дарения между двумя юридическими лицами, применяющими общую систему налогообложения?
- Можно ли принять к вычету НДС, если контрагент по сделке вместо ставки НДС 0 % указал ставку 20 %?
- Какие налоговые риски могут возникнуть при заключении посреднических договоров?
- Организация (ОСНО, метод начисления) планирует заключить договор поставки товара на условиях постоплаты с условием перехода права собственности в момент оплаты. На какие моменты нужно обратить внимание с точки зрения налогообложения?
- На что стоит обратить внимание в целях налогообложения при заключении договора возмездного оказания услуг?