

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

НАЛОГОВЫЕ АСПЕКТЫ ДОГОВОРНОЙ РАБОТЫ

Лектор:



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. «Налоговые риски при заключении
договоров»

Модуль 2. «Договор аренды: налоговые
последствия»

Модуль 3. «Договоры возмездного оказания услуг
и договоры подряда: налоговые
последствия»

Модуль 4. «Договоры купли-продажи: налоговые
последствия»

Модуль 5. «Посреднические договоры: налоговые
последствия»

Модуль 6. «Кредиты и займы: налоговые
последствия»

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



Вопросы
лектору





Программа курса

Модуль 1. «Налоговые риски при заключении договоров»

- Требования законодательства к оформлению договоров.
- Проявление должной (коммерческой) осмотрительности до заключения договора.
- Варианты оформления преддоговорных отношений: предварительные соглашения, рамочные договоры, протоколы о намерениях и пр.
- Экспертиза проекта договора с точки зрения налоговых рисков.
- Экономическая обоснованность заключенных договоров.
- Налоговые последствия при безвозмездной передаче и безвозмездном пользовании.
- Налоговые риски при заключении посреднических договоров.
- Переквалификация сделок налоговыми органами.
- Порядок признания доходов по договорам с длительным циклом выполнения работ.
- Обзор судебной практики

Модуль 2. «Договор аренды: налоговые последствия»

- Требования гражданского законодательства к договорам аренды.
- Налоговые последствия при предоставлении «арендных каникул», получении обеспечительных платежей, компенсации коммунальных платежей.
- Неотделимые улучшения у арендатора: сложности с квалификацией ремонтных работ и неотделимых улучшений, порядок амортизации неотделимых улучшений, НДС при передаче арендодателю по окончании срока договора.
- НДС при аренде государственного или муниципального имущества.
- Нюансы налогообложения аренды транспортных средств

Модуль 3. «Договоры возмездного оказания услуг и договоры подряда: налоговые последствия»

- Требования гражданского законодательства к договорам возмездного оказания услуг/выполнения работ.
- Порядок признания доходов и расходов по заключенным договорам при применении общей и упрощенной систем налогообложения.
- Порядок признания доходов по договорам с длительным циклом выполнения работ.
- Налогообложение у сторон сделки при возмещении затрат подрядчику.
- Налоговые последствия при заключении договора с иностранным контрагентом.
- Документальное оформление факта оказания услуг/выполнения работ. Налоговые последствия при отсутствии подробной детализации оказанных услуг в актах.
- Особенности налогообложения при подписании актов сторонами договора в разные отчетные/налоговые периоды. Как признавать доход, если заказчик отказывается от подписания акта? На что обратить внимание при составлении счетов-фактур

Модуль 4. «Договоры купли-продажи: налоговые последствия»

- Требования гражданского законодательства к договорам купли-продажи.
- Порядок признания доходов и расходов по заключенным договорам при применении общей и упрощенной систем налогообложения. Особенности налогообложения в случае, если переход права собственности происходит после отгрузки товара.
- Налогообложение у сторон сделки при возврате товаров, применении скидок и выплате премий.
- Налогообложение НДС при импорте и экспорте товаров: основные моменты.
- Нюансы оформления товарных, транспортных накладных и счетов-фактур (в том числе корректировочных)

Модуль 5. «Посреднические договоры: налоговые последствия»

- Виды посреднических договоров: основные требования гражданского законодательства.
- Особенности исчисления НДС и налога на прибыль при заключении агентских договоров, договоров поручения и договоров комиссии.
- Нюансы оформления отчетов агента/комиссионера, счетов-фактур и журналов их учета.
- Заключение посреднического договора с физическим лицом: налогообложение у сторон сделки
- Налоговые последствия при заключении посреднического договора с иностранным контрагентом.
- Порядок признания доходов у сторон посреднического договора при применении УСН.
- Риски переквалификации налоговыми органами посреднических договоров в договоры поставки

Модуль 6. «Кредиты и займы: налоговые последствия»

- Заем и кредит: основные требования гражданского законодательства.
- Учет процентов по кредитам и займам.
- Беспроцентные займы: на что обратить внимание.
- Займы между взаимозависимыми лицами: налоговые последствия.
- Налоговые последствия у сторон договора при прощении долга