

Повышение квалификации профессиональных бухгалтеров и налоговых консультантов/юристов

16.01.23 – 31.01.23

Дистанционный формат

Дата	Тема и лектор
<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p align="center">«НДС и налог на прибыль в арбитражной практике 2022 г.»</p> <p>1. Общие вопросы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • В чем главная задача бухгалтера, когда он занимается налогами, и зачем ему «забивать голову» судебной практикой. Учитываем иерархию актов Верховного при выявлении и оценке налоговых рисков. Применение статьи 54.1 НК РФ в спорах по НДС и налогу на прибыль организаций в 2021 году. <p>2. НДС:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Налоговая база и налоговые вычеты. • Налогообложение отступного – методологическая подоплека судебных споров. Суды о моменте реализации работ и услуг. Налогообложение возмещения затрат в судебной практике. Восстановление НДС, принятого к вычету с авансов, в интерпретации Конституционного суда. Налоговая база и вычет при перевозке экспортно-импортных товаров – многоаспектность судебной практики. Вычет по СМР, основным средствам и НМА – от каких норм НК РФ отказались и не отказались Минфин и ФНС в пользу позиции судов. Вопросы раздельного учета НДС – актуальные акценты судебной практики <p>3. Налог на прибыль:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Доходы в судебных спорах налогоплательщиков с налоговыми органами • От реализации – нестандартные ситуации • Внереализационные – разнообразие видов <p>4. Основные средства как расход:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Учет сложного объекта – бухгалтерский учет судам не указ. Формирование первоначальной стоимости – отстаиваем в судах альтернативные варианты учета ее составляющих. Амортизационные группы и амортизационная премия – интересные судебные кейсы. Амортизация модернизированного объекта – почему с 2022 года больше не должно быть судебных споров. <p>5. Расходы на оплату труда, прямые–косвенные и внереализационные расходы</p> <ul style="list-style-type: none"> • Какие премии и питание работников суды считают оплатой труда. Суды о возможностях и ограничениях учетной политики при распределении расходов на прямые и косвенные. Списание «забытых» безнадежных долгов – судебная точка в спорах. <p>Лектор: Рабинович Альмин Моисеевич -- ведущий преподаватель Института МФЦ, руководитель направления бухгалтерского и налогового консалтинга ООО «ФинЭкспертиза»</p>

<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p align="center">«Защита интеллектуальных прав в современном обществе»</p> <p>Лектор: Егоров Александр - преподаватель Института МФЦ, Патентный поверенный РФ №2148, Руководитель патентной практики компании «Есть-патент», Ген. директор ООО «МОСПАТЕНТ»</p>
<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p align="center">«Учет лизинговых операций с 2022г. (ФСБУ 25/2018). Практика применения в 1С.Бухгалтерия 3.0»</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Изменения в учете лизингодателя и лизингополучателя с 2022г. 2. Этапы учета лизинговых операций 3. Выкуп предмета лизинга, особенности учета с 2022г. 4. Налогообложение лизинговых операций с 2022г. <p>Лектор: Цветкова Елена Гарриевна –преподаватель Института МФЦ, практический опыт работы главным бухгалтером более 20 лет (Линзмастер, телевизионная компания СТС, логистическая компания и др.). Автор учебных и практических пособий по бухгалтерскому учету и налогообложению. Опыт преподавания более 15 лет.</p>
<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p align="center">«Заработанная плата в кризисных условиях, расчет с подотчетными лицами. Учет командировочных расходов.» лекция 1</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Оплата труда. Поэтапное повышение МРОТ в 2022 году, МРОТ с 2023 года. Порядок и сроки выплаты заработной платы и иных выплат в пользу работников. Определение размеров заработной платы за первую и вторую половину месяца. Документальное оформление премий и иных стимулирующих выплат. Учет рабочего времени. Нюансы оплаты работы в условиях, отклоняющихся от нормальных (сверхнормы, выходные и праздники). Особенности оформления, учет рабочего времени с работниками, работающими дистанционно. Обновленные положения о неполном рабочем времени. Индексация заработной платы и ответственность за не проведение индексации. Порядок увольнения по инициативе работодателя. 2. Средний заработок. Особенности предоставления отпусков. Отпуск в любое время работникам, имеющим льготы. Порядок разделения отпуска на части. Особенности расчёта среднего заработка для оплаты отпуска и выплаты компенсации за неиспользованный отпуск. Рекомендации Роструда по расчёту отпускных (расчёт отпускных при повышении и понижении зарплаты; особенности расчёта отпускных при суммированном учёте; когда возникает необходимость пересчитать отпускные). Сроки выплаты отпускных. Порядок предоставления учебного отпуска и дней повышения для повышения квалификации. Гарантии при диспансеризации. 3. Трудовые вопросы мобилизуемых работников. Что делать работодателю. Работник оповестил работодателя, что ему пришла повестка явиться в военкомат – действия работодателя. Работодателю пришли повестки из военкомата для вручения работникам – как вручить лично, если работники отсутствуют на рабочем месте (отпуск, командировка, работа дистанционно и т.д.). Какие обязанности у работодателя по расчетам с призванными работниками. Кадровое оформление отсутствия работников в период призыва по мобилизации. <p>Лектор: Тарасова Татьяна Викторовна - ведущий преподаватель Института МФЦ, аттестованный аудитор, советник налоговой службы II ранга, эксперт-консультант.</p>

<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p align="center">«Заработанная плата в кризисных условиях, расчет с подотчетными лицами. Учет командировочных расходов.» лекция 2</p> <p>Расчет с подотчетными лицами. Учет командировочных расходов: Основные правила и требования к организации расчетов с подотчетными лицами: нормативные документы, организация документооборота. Порядок выдачи денег под отчет: наличными, на личную карту; использование корпоративных карт. Проблемные вопросы расчетов наличными денежными средствами между юридическими лицами через подотчетных лиц. Что должно быть прописано в кассовых чеках. Предельный размер расчетов наличными деньгами между юридическими лицами и индивидуальными предпринимателями. Санкции за нарушение расчетов наличными. Требования к правильному составлению и своевременному предоставлению авансового отчета. Утверждение срока представления авансового отчета. Особенности оформления командировочных расходов. Учет расчетов с подотчетными лицами по оплате хозяйственных и представительских расходов. Проверка расчетов с подотчетными лицами. Характерные ошибки и нарушения, выявляемые при проверке. Последствия допущенных нарушений для целей налогообложения. Арбитражная практика по налоговым спорам при расчетах наличными.</p> <p><u>Лектор:</u> Тарасова Татьяна Викторовна - ведущий преподаватель Института МФЦ, аттестованный аудитор, советник налоговой службы II ранга, эксперт-консультант.</p>
<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p align="center">«Финансовый анализ» Модуль 2. «АНАЛИТИЧЕСКИЙ БАЛАНС»</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Рост стоимости бизнеса и показатели экономической добавленной стоимости (EVA); 2. Реклассификация статей финансовой отчетности. Аналитический баланс; 3. Рентабельность инвестиций в операционную и неоперационную деятельность. Показатели RONOА, ROCE, ROE и их взаимосвязь; 4. Анализ показателя рентабельности собственного капитала (ROE); 5. Диагностика причин изменения показателя рентабельности операционной деятельности: <ul style="list-style-type: none"> • Маркетинговая проблема • Проблема управления затратами • Проблема управления активами и денежным циклом 6. Структура финансирования компании: финансовый рычаг и его позитивное и негативное влияние; 7. Исследования причин изменения показателя ROE с помощью факторной модели компании Дюпон; 8. Модель равновесных темпов роста и потеря финансовой устойчивости компании; 9. Показатели рыночной оценки (EPS, Yield, PE и другие) и их взаимосвязь с ROE; 10. Рентабельность собственного капитала (трехфакторная модель). Отраслевая специфика.
<p>Дистанционно через личный кабинет</p>	<p>Лектор: Пласкова Наталия Степановна- Доктор экономических наук, профессор; аттестованный преподаватель, действительный член Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России, аттестованный налоговый консультант Платы налоговых консультантов России, аттестованный финансовый менеджер Британского института профессиональных финансовых менеджеров (ICFM).</p>

Менеджер курсов: Суреева Анжела - (495) 964-31-90 доб.135, e-mail: angela@educenter.ru