

Повышение квалификации профессиональных бухгалтеров и налоговых консультантов/юристов

16.02.23 – 17.03.23

Дистанционный формат

Дата	Тема и лектор
<p>16.02.23 (чт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн +запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p align="center">«Налоговые проверки». Лекция 1</p> <p>1. Какие ошибки налоговиков приводят к недействительности решения по налоговой проверке. 2. Какова по состоянию на январь 2023 года ответственность налогоплательщиков за участие в налоговой схеме. 3. В течение какого времени налоговый орган вправе штрафовать налогоплательщика по итогам налоговой проверки. 4. Каков у налоговиков срок на обращение в суд за взысканием налогов в судебном порядке.</p> <p><u>Лектор:</u> Матигашвили Александр Арсенович – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат</p>
<p>17.02.23 (пт.) с 18.00 до 21.00 <i>очно в Институте МФЦ +запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p align="center">«Психологические особенности устного налогового консультирования»</p> <p><u>Лектор:</u> Шелихова Наталья Ивановна - преподаватель Института МФЦ, штатный психолог Палаты налоговых консультантов, канд. пед. наук, доцент, сертифицированный коуч.</p>
<p>20.02.23 (пн.) <i>запись лекции через личный кабинет</i></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

	<p>в пользу позиции судов. Вопросы раздельного учета НДС – актуальные акценты судебной практики</p> <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>21.02.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн +запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p align="center">«Налоговые проверки». Лекция 2</p> <p>1. Имеют ли налогоплательщики право на взыскание процентов с налогового органа.</p> <p>2. Имеют ли налогоплательщики право не пускать налоговиков на свою территорию, если идет налоговая проверка у контрагента.</p> <p>3. Имеют ли налогоплательщики право на возмещение налоговым органом затрат, понесенных в ходе досудебного обжалования.</p> <p>4. Имеют ли налоговые органы право на возмещение с налогоплательщиков затрат, понесенных в ходе рассмотрения спора в суде.</p> <p>Лектор: Матиташвили Александр Арсенович – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат</p>
<p>22.02.23 (ср.) <i>запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p align="center">«Самые важные вопросы налогообложения по налогу на прибыль организаций»</p> <p>Порядок исправления ошибок в налоговом учете, если в налоговом периоде совершения ошибки был убыток.</p> <p>Распределение расходов в налоговом учете на прямые и косвенные.</p> <p>Дата и величина внереализационного дохода, в случае выигрыша спора в суде.</p> <p>Безвозмездная передача между аффилированными налогоплательщиками имущества и имущественных прав и многие другие вопросы.</p> <p>Семь условий признания расходов для целей налогообложения.</p> <p>Все положения налогового законодательства по налогу на прибыль иллюстрируются свежими примерами из арбитражной практики округов и Верховного суда РФ.</p> <p>Лектор: Матиташвили Александр Арсенович – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат</p>

«Схемы по получению необоснованной налоговой выгоды, известные налоговикам на декабрь 2022 года»

На вебинаре слушателям будет дана уникальная информация, о том, какие схемы получения необоснованной налоговой выгоды известны налоговым органам по состоянию на декабрь 2022 года. Будут рассмотрены закрытые (ДСП) и открытые рекомендации ЦА ФНС РФ для нижестоящих налоговых органов: как проверять налогоплательщиков; как доказывать, что налоговая выгода необоснованная.

На семинаре разберем реальные дела, рассмотренные арбитражными судами по налоговым схемам:

- 1) направленным на увеличение стоимости товаров для искусственного завышения сумм вычетов по НДС и увеличения расходов, уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль;
- 2) использования в деятельности «технических» компаний, в т.ч. прямо или косвенно подконтрольных проверяемому налогоплательщику;
- 3) по «дроблению» бизнеса;
- 4) использования подконтрольных организаций в целях минимизации страховых взносов;
- 5) выведению дохода из оборота;
- 6) по выполнению спорных работ собственными силами проверяемого налогоплательщика, а не заявленными контрагентами;
- 7) по регистрации работников в качестве индивидуальных предпринимателей в целях минимизации взносов во внебюджетные фонды.

Будут рассмотрены и другие налоговые схемы.

Лектор: **Матиташвили Александр Арсенович** – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат

27.02.23

запись лекции
через личный кабинет

Перед ФНС стоит задача восполнить потери бюджета, в связи с чем все налоговые органы активизируют свою работу по мобилизации налогов в бюджет.

Бизнесу нужно противостоять этому, однако всё не так просто: увлечение всевозможными налоговыми схемами заканчивается, как правило, – доначислением налогов, которые пытаются взыскивать даже с директоров.

На семинаре автор рассматривает как саму статью 54.1 НК РФ, так и её оценку судами.

В связи с тем, что Верховный суд РФ де-факто признал существование в России признаков «прецедентного права», для обоснования своей позиции всем налогоплательщикам обязательно следует использовать судебно-арбитражную практику, тенденции которой проанализированы автором на основе большого количества знаковых и прецедентных решений судов по налоговым спорам.

Огромный проработанный автором материал поможет слушателям в дальнейшей практической работе снизить налоговые риски. Весь материал будет передан участникам семинара для дальнейшей работы, что позволит с использованием этих материалов, самостоятельно, на всех этапах, противостоять попыткам проверяющих нанести вред вашему бизнесу.

Что необходимо сделать ДО налоговой проверки?

1. Главные вопросы, ответы на которые необходимо иметь заранее - до налоговой проверки:

- 1.1. В чём заключается деловая цель всех сделок и процедур?
- 1.2. Чем подтверждается реальность хозяйственных операций?
- 1.3. Существует ли взаимозависимость участников сделок и как она влияет на результаты этих сделок?
- 1.4. Договорные цены соответствуют уровню рыночных цен?
- 1.5. По каким критериям выбирается контрагент по сделке?

2. Что надо учесть при заключении гражданско-правовых договоров?

3. «Налоговые капканы» в гражданско-правовых сделках.

4. Чего не должно быть в практике деятельности организации.

28.02.23

запись лекции
через личный кабинет

5. Внимание: вас могут подслушивать!

6. Как с помощью «налоговой оговорки» можно защититься от недобросовестных контрагентов?

Что необходимо делать в ходе и после налоговой проверки?

1. Как действовать во время и после выездной налоговой проверки?

2. Ужесточение налогового администрирования.

3. Статья 54.1 НК РФ и её влияние на налоговую практику.

4. Какие схемы ищут налоговики: налоговые схемы в оценке судов - не следует повторять чужих ошибок! Анализ самых распространённых налоговых схем:

4.1. Схемы ухода от страховых взносов и НДС: самозанятые, перевод сотрудников в ИП на УСН, дарение, социальные выплаты, производственный кооператив.

4.2. Схемы ухода от НДС и налога на прибыль: «дробление бизнеса» с целью сохранения УСН, использование ИП на УСН.

4.3. Схемы ухода от НДС: имитация деятельности, перенос бизнеса в другую организацию, манипулирование ценами, реализация по заниженным ценам с последующей продажей по реальным рыночным ценам, прикрытие собственной деятельности посреднической, внесение имущества в уставный капитал с целью прикрытия реализации имущества, формальное применение налоговых льгот, замена аванса займом, использование «одnodневок».

4.4. Схемы ухода от налога на прибыль: возложение на организацию расходов личного, использование соглашений об избежании двойного налогообложения, дробление основных средств, нематериальные расходы, вместо инвестирования – заём, цель – уменьшение налогооблагаемой прибыли на начисленные проценты, присоединение убыточной организации, прямые расходы оформляются в качестве косвенных расходов, искусственное создание убытков, вместо реконструкции – ремонт.

5. Допрос свидетеля – основной инструмент налогового контроля.

6. Учитывают ли арбитражные суды судебные «прецеденты»?

7. Налоговые лайфхаки (на примерах из арбитражной практики):

- у налогоплательщиков;

- у налоговых органов.

8. Существует ли логика в налоговом споре?

Лектор: Медведев Александр Николаевич - кандидат экономических наук, аудитор, член СРО Аудиторская ассоциация «Содружество», член Научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов, консультант по налогам и сборам 1-й категории

«Налоговый контроль и налоговые споры»

Лекция 1.

В 2022 году борьба с незаконными схемами ухода от налогов вышла на новый уровень. Налоговые проверки стали точечными, а контроль – тотальным. Под прицел ФНС попали не только компании и ИП, но и самозанятые.

- Что изменилось в подходах ФНС к налоговому контролю?
- Как правильно выбрать стратегию защиты в налоговых спорах?
- Каков порядок оспаривания решений налоговых органов в досудебном и судебном порядке?
- Где могут возникнуть риски для налогоплательщика при истребовании документов и информации?
- О чём говорит судебная практика последних лет по налоговым спорам?

Лектор: Матиташвили Александр Арсенович – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат

01.03.23

(ср.)

с 18.00 до 21.00

онлайн
+запись
лекции через
личный кабинет

02.03.23

(чт.)

«Договор глазами бухгалтера: выявляем учетные и налоговые риски»

<p>с 18.00 до 21.00 <i>онлайн</i> <i>+запись</i> <i>лекции через</i> <i>личный</i> <i>кабинет</i></p>	<p>Что должна и может контролировать бухгалтерия в рамках системы внутреннего контроля и в договорной работе, договорные риски ст.54.1 НК РФ, отражение в бухучете и налогообложение договора купли-продажи, поставки, подряда, оказания услуг, посредничества, аренды, перевозки, транспортной экспедиции, кредита и займа.</p>
<p>03.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн</i> <i>+запись</i> <i>лекции через</i> <i>личный</i> <i>кабинет</i></p>	<p><u>Лектор: Рабинович Альмин Моисеевич</u> -- ведущий преподаватель Института МФЦ, руководитель направления бухгалтерского и налогового консалтинга ООО «ФинЭкспертиза</p>
<p>06.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн</i> <i>+запись</i> <i>лекции через</i> <i>личный</i> <i>кабинет</i></p>	<p align="center">«Налоговый контроль и налоговые споры»</p> <p>Лекция 2.</p> <p>Налоговый контроль в 2022 году: о чём говорит статистика?</p> <p>Мировые соглашения в судебных процессах между налоговыми органами и налогоплательщиками, практика применения положений статьи 54.1 НК РФ</p> <p>Контроль в налоговых проверках и в налоговом мониторинге: в чём разница?</p> <p>Особенности налоговых проверок физических лиц</p> <p>Досудебное и судебное оспаривание решений налоговых органов: вопросы оснований, тактики и процедур</p> <p><u>Лектор: Матиташвили Александр Арсенович</u> – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат</p>
<p>10.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн</i> <i>+запись</i> <i>лекции через</i> <i>личный</i> <i>кабинет</i></p>	<p align="center">«Налоговый контроль и налоговые споры»</p> <p>Лекция 3.</p> <p>Сопровождение мероприятий налогового контроля</p> <p>Единый налоговый счёт и другие новые процедуры администрирования: что делать и чего ждать</p> <p>Рабочие встречи с налоговыми органами (комиссии): основания, порядок проведения, риски и возможности</p> <p>Истребование документов и информации: пределы и риски</p> <p>Нерыночные цены – признак необоснованной налоговой выгоды?</p> <p><u>Лектор: Матиташвили Александр Арсенович</u> – ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат</p>
<p>13.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн</i> <i>+запись</i> <i>лекции через</i> <i>личный</i> <i>кабинет</i></p>	<p>«Вопросы договорной работы в коммерческой организации с учетом правовых изменений и внешних факторов»</p>

	<p><u>Лектор: Кузин Дмитрий Александрович - ведущий преподаватель Института МФЦ, практикующий адвокат</u></p>
<p>14.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>онлайн +запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p>«Актуальные изменения в гражданском законодательстве и правоприменительной практике, связанные с регулированием прав на вещи»</p> <p><u>Лектор: Кузин Дмитрий Александрович - ведущий преподаватель Института МФЦ, практикующий адвокат</u></p>
<p>15.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p>«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><u>Лектор: Тарасова Татьяна Викторовна - ведущий преподаватель Института МФЦ, аттестованный аудитор, советник налоговой службы II ранга, эксперт-консультант.</u></p>
<p>17.03.23 (вт.) с 18.00 до 21.00 <i>запись лекции через личный кабинет</i></p>	<p>«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.</p>

Характерные ошибки и нарушения, выявляемые при проверке. Последствия допущенных нарушений для целей налогообложения. Арбитражная практика по налоговым спорам при расчетах наличными.

Лектор: **Тарасова Татьяна Викторовна** - ведущий преподаватель Института МФЦ, аттестованный аудитор, советник налоговой службы II ранга, эксперт-консультант.

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