



ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер»

Наш партнер – Ассоциация «Саратовский
Территориальный институт профессиональных
бухгалтеров»



Предлагает курс повышения квалификации: с 28 по 31 июля 2026 года

1.1.6.2 «Налоговые расчеты»

Курс предназначен для тех, кто хочет получить актуальные знания в области налогового законодательства, научиться правильно рассчитывать налоги, оформлять налоговую отчетность, взаимодействовать с налоговыми органами и выстраивать легальные схемы налоговой оптимизации.

28 июля
2026 с
14-00 до
18-00

Общие принципы исчисления налогов.

- Объекты налогообложения. Налоговая база, налоговая ставка, налоговый период. Общие вопросы исчисления налоговой базы. Пределы осуществления прав по исчислению налоговой базы и (или) суммы налога, сбора, страховых взносов. Налоговая декларация.
- Порядок внесения дополнений и изменений в налоговую декларацию. Подтверждение данных налогового учета: первичные учетные документы (включая справку бухгалтера), аналитические регистры налогового учета.

Налог на прибыль организаций и учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии ПБУ 18/02.

- Общие принципы исчисления и уплаты налога на прибыль в соответствии с главой 25 НК РФ. Объект налогообложения. Налоговая база и ее исчисление. Операции, по которым налоговая база определяется в особом порядке. Методы признания доходов и расходов. Особенности уплаты налога на прибыль при наличии обособленных подразделений. Порядок и сроки уплаты налога на прибыль и авансовых платежей по налогу на прибыль. Декларация по налогу на прибыль и сроки ее представления.
- Основные средства в бухгалтерском и налоговом учете. Первоначальная и последующая оценка. Методы начисления амортизации. Применение повышающих (понижающих) коэффициентов начисления амортизации в налоговом учете.
- Перенос убытков на будущее в соответствии с главой 25 НК РФ и порядок учета образования и погашения отложенных налоговых активов в соответствии с ПБУ 18/02.
- Исправление ошибок в налоговом учете с учетом статей 54 и 81 НК РФ и в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 22/2010.

Лектор: **Кузнецова Наталья Львовна** - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.

29 июля
2026 с
09-30 до
13-30

Налог на добавленную стоимость.

- Порядок определения налоговой базы. Момент определения налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг). Налоговые вычеты и порядок их применения.
- Особенности применения налоговых вычетов по основным средствам, строительно-монтажным работам, по экспортным операциям. Особенности исчисления налога и применения вычетов по НДС у налоговых агентов. Счета-фактуры (первичные, исправленные и корректировочные), книга покупок и книга продаж, дополнительные листы: сложные вопросы заполнения, в том числе с введением системы прослеживания товаров.
- Организация учета НДС на счетах бухгалтерского учета: оборотов по реализации в разрезе операций: облагаемых и необлагаемых, облагаемых по разным ставкам; операций по исчислению НДС в момент отгрузки до перехода права собственности к покупателю; по исчислению (вычетам) НДС с полученных (уплаченных) авансов.
- НДС, исчисленного при неподтверждении права на применение ставки 0 %; НДС, предъявленного поставщиками: по товарам (работам, услугам), которые будут использоваться только для операций, облагаемых НДС; по товарам (работам, услугам), которые будут использоваться только для операций, необлагаемых НДС; по товарам (работам, услугам), которые будут использоваться как для облагаемых, так и для необлагаемых НДС операций; операций, связанных с возвратом товаров; операций, связанных с предоставлением покупателю скидок и вознаграждений; операций по восстановлению НДС, ранее принятого к вычету в случаях, предусмотренных главой 21 НК РФ.

Лектор: **Кузнецова Наталья Львовна** - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.

30 июля 2026 с 09-30 до 13-30	Практика исчисления НДС. ➤ В чем отличие момента возникновения налоговой базы для товаров, работ и услуг (ст.167 НК РФ). ➤ Безвозмездная передача товаров, работ, услуг; передача неотделимых улучшений арендованного имущества. Включение в налоговую базу неустоек, пени, штрафов; премии и бонусы от поставщика. ➤ СМР для собственного потребления – приказ Росстата от 22.07.2025 N 349. Восстановление НДС с авансов покупателями с учетом Определения КС РФ от 08.11.2018 N 2796-О и др. Рациональный документооборот. Налоговый контроль. ➤ Корректировочный или исправленный счет-фактура, специфические налоговые риски при применении УПД и УКД. В каких случаях нельзя применить трехлетний период права на вычет, Определение ВС РФ от 30.12.2019 N 307-ЭС19-24486 – как рассчитать трехлетний период. Вычет НДС из бюджета по чекам ККТ без счетов-фактур – судебная практика и позиция Минфина РФ. Когда продавец может заявить вычет НДС, уплаченный с аванса в бюджет при расторжении или изменении договора. ➤ Необоснованная налоговая выгода – основные признаки, судебная практика применения ст.54.1 Пределы осуществления прав по исчислению налоговой базы. Критерии самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков на основании ПРИКАЗА ФНС от 30 мая 2007 г. N ММ-3-06/333@ Об утверждении концепции планирования выездных налоговых проверок.
Лектор: Кузнецова Наталья Львовна - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.	
31 июля 2026 с 09-30 до 13-30	Налог на имущество организаций. ➤ Объект налогообложения. Движимое и недвижимое имущество в ГК РФ, судебной практике, разъяснениях Минфина России и ФНС России. Налоговая база и порядок ее определения. Порядок расчета среднегодовой (средней) стоимости недвижимого имущества, не указанного в статье 378.2 НК РФ. Особенности определения налоговой базы по объектам недвижимости, облагаемым исходя из их кадастровой стоимости. ➤ Налоговый и отчетный период. Право законодательных органов субъектов Российской Федерации устанавливать ставки налога в пределах, предусмотренных НК РФ, порядок уплаты налога. ➤ Особенности уплаты налога при наличии обособленных подразделений. Порядок заполнения и представления декларации по налогу на имущество. Зачет налога на имущество, уплаченного за рубежом. Порядок налогообложения имущества, переданного в доверительное управление. Страховые взносы. ➤ Плательщики страховых взносов. Объект обложения страховыми взносами и база для их исчисления для плательщиков страховых взносов, производящих выплаты и иные вознаграждения физическим лицам. Единая предельная величина налоговой базы, на которую начисляются страховые взносы. ➤ Суммы, не подлежащие обложению страховыми взносами для плательщиков страховых взносов, производящих выплаты и иные вознаграждения физическим лицам. Расчетный и отчетный периоды. Определение даты осуществления выплат и иных вознаграждений. Тарифы страховых взносов: основные, пониженные и дополнительные за работников, имеющих право на досрочную пенсию. Налог на доходы физических лиц. ➤ Налоговые вычеты и порядок их предоставления: стандартные, социальные, имущественные и профессиональные. Порядок исчисления и уплаты налога налоговыми агентами. ➤ Порядок возврата налога, излишне удержанного налоговым агентом с физических лиц – налоговых резидентов РФ и физических лиц, не являющихся налоговыми резидентами РФ. ➤ Обязанность налоговых агентов по ведению учета доходов, полученных от них физическими лицами в налоговом периоде, предоставленных физическим лицам налоговых вычетов, исчисленных и удержанных налогов в регистрах налогового учета и предоставлению отчетности в налоговые органы.
Лектор: Кузнецова Наталья Львовна - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.	

Все участники семинара получают удостоверения о повышении квалификации, сертификаты ИПБ России в рамках 40-часовой программы повышения профессионального уровня 1.1.6.2 «Налоговые расчеты». Стоимость участия в вебинаре (40ч): **11500 руб.** для физических лиц, для юридических лиц **13500 руб.**

ВНИМАНИЕ!

Для корректной работы трансляции вебинара на Вашем компьютере должен быть установлен хотя бы один из браузеров **Mozilla Firefox или Яндекс**. Материал вебинара для просмотра и скачивания записи будет выслан ссылкой на Яндекс диск!

Для участия в семинаре можно зарегистрироваться:

по e-mail: ti64@ipbr.org, ipk_40_saratov@mail.ru, menedger-ti64@ipbr.org или по телефону (8452) 27-83-65, 27-89-32

Киселева Ольга Юрьевна - директор ЧОУ ДПО "Профессиональный бухгалтер", тел. 8-937-225-08-69,

Бутовская Алина Владимировна – гл. бухгалтер тел. 8-904-244-74-19

Данное письмо является основанием для оплаты (ст.437 ГК РФ)

Получатель: ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер» (Регистрационный номер лицензии в федеральном реестре: № Л035-01279-64/00276279, выдана Министерством образования Саратовской области), ИНН 6450061879, КПП 645201001, р/сч. 40703810701100000006 БИК 048073770 к/с 30101810600000000770 Филиал ПАО «Банк УРАЛСИБ в г. Уфа г. Уфа. Назначение платежа: «За повышение квалификации (Ф.И.О.), НДС не облагается».