



ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер»

Наш партнер – Ассоциация «Саратовский
Территориальный институт профессиональных
бухгалтеров»



Предлагает курс повышения квалификации: с 26 по 30 мая 2025 года
«Налоговые расчеты на базе бухгалтерского учета»

Цель программы: повысить уровень специальных знаний по составлению расчетов и деклараций по налогам с учетом требования налогового законодательства на базе бухгалтерского учета, а также сформировать у слушателей практические навыки по использованию бухгалтерской информации для исчисления налогов, исходя из их особенностей по каждому виду налогов. По всем темам вопросы исчисления налогов даются в сравнении с порядком отражения аналогичных операций в бухгалтерском учете.

26 мая
2025 с
10-00 до
14-00

Налог на добавленную стоимость

- ❖ НДС на «упрощенке» с 2025 г. Особенности применения ст.145 НК РФ плательщиками единого налога при УСН и ЕСХН, применение ставок 5% и 7% в течение 12 кварталов – разъяснения ФНС (Методические рекомендации по НДС при УСН)
- ❖ Налоговая амнистия за дробление бизнеса в 2022-2024 годах - Письмо ФНС России от 18.10.2024 N СД-4-2/11836@
- ❖ Освобождение от НДС ветеринарных услуг, майнинга цифровой валюты, реализации цифровой валюты
- ❖ Льготная ставка 10% в сельском хозяйстве- семенной фонд и племенные с/х животные
- ❖ Новая статья 145.2 – освобождение от обязанностей плательщика НДС участников Военного инновационного технополиса "Эра"
- ❖ Новая декларация по НДС и новые контрольные соотношения с первого квартала 2025 года
- ❖ Сложные случаи формирования налоговой базы.
- ❖ Определение момента формирования налоговой базы для товаров, работ и услуг.
- ❖ 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 – новый приказ Росстата от 25.12.2024 N 678
- ❖ Восстановление НДС с авансов покупателями с учетом Определения КС РФ от 08.11.2018 N 2796-О
- ❖ Восстановление НДС на основании статей 170 и 171.1 – примеры расчетов и документооборота.

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

27 мая
2025 с
10-00 до
14-00

НДФЛ

- ❖ 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.
- ❖ Изменения в перечне доходов от источников в Российской Федерации.
- ❖ Совокупности налоговых баз: особенности формирования с 01.01.2025.
- ❖ Прогрессивные шкалы налогообложения доходов физических лиц – налоговых резидентов, в том числе применение пятиступенчатой шкалы в отношении основной налоговой базы.
- ❖ Стандартные налоговые вычеты: увеличение вычета на детей, уточнение порядка его предоставления; новый вид вычета для налогоплательщиков, сдавших нормы ГТО и прошедших диспансеризацию.
- ❖ Изменения в порядке исчисления НДФЛ с дохода в виде материальной выгоды от экономии на процентах за пользование заемными средствами.
- ❖ Уточнения в перечне необлагаемых НДФЛ доходов, в том числе: увеличение размера суточных при нахождении в служебной командировке за пределами РФ; введение ограничения при освобождении доходов от реализации (погашения) долей участия в уставном капитале российских организаций, акций, облигаций; изменение порядка освобождения выплат, связанных с увольнением работников.
- ❖ Изменения в порядке определения дохода от реализации объектов недвижимости.
- ❖ Расширение перечня налоговых агентов. Изменения в порядке исполнения обязанностей налогового агента.
- ❖ Особенности исчисления НДФЛ по операциям с цифровой валютой.
- ❖ Особенности декларирования доходов за 2024 год. Новая форма налоговой декларации.
- ❖ Введение налогового «кешбэка» с 2026 года. Условия и порядок его получения.

Страховые взносы

- ❖ Новая предельная величина базы для исчисления страховых взносов.
- ❖ Изменения в применении пониженных тарифов страховых взносов, в том числе:
 - введение пониженного тарифа для субъектов малого и среднего предпринимательства с основным видом деятельности «Обрабатывающие производства»;
 - увеличение с 1 до 1,5 МРОТ при применении пониженного тарифа;
 - ограничение круга лиц из одной группы для российских ИТ-организаций и организаций

	радиоэлектронной промышленности. ❖ Установление размеров фиксированных страховых взносов для индивидуальных предпринимателей на период с 2025 по 2027 годы. ❖ Изменение срока уплаты страховых взносов индивидуальными предпринимателями. Новая форма расчета по страховым взносам, особенности ее заполнения.
Лектор: Гридасова Татьяна Владимировна - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.	
28 мая 2025 с 10-00 до 14-00	Налог на добавленную стоимость (продолжение). ❖ Рациональный документооборот счетов-фактур и риски, связанные с их оформлением. ❖ 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. Хозяйственные договоры и налоговые риски по НДС. 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. Введение уголовной ответственности за подложные счет-фактуры. Особенности формирования налоговой декларации по НДС с учетом последних изменений в гл. 21 НК РФ. Налог на прибыль организаций ❖ Налоговая реформа 2025. Увеличение основной ставки налога, распределение налога по бюджетам с 2025 и с 2031 года, корректировка отложенных налоговых активов и обязательств, вытекающих из ПБУ 18 на 01.01.2025 года. ❖ Федеральный инвестиционный налоговый вычет (ФИНВ) – Постановление Правительства РФ от 28.11.2024 N 1638 "О параметрах применения федерального инвестиционного налогового вычета"-определены виды деятельности, виды оборудования для применения вычета, размер вычета, перенос неиспользованной суммы на будущие периоды. ❖ Заполнение декларации при использовании федерального инвестиционного налогового вычета. Одновременное использование ФИНВ и амортизационной премии, ФИНВ и регионального инвестиционного налогового вычета, повышающие коэффициенты первоначальной стоимости и амортизации при ФИНВ, вычет при неотделимых улучшениях арендованного имущества – мнение Мифина РФ. ❖ Расчет курсовых разниц в 2025 – 2027 годах, особенности расчета в банковской сфере ❖ Льготы по налогу на прибыль для участников Военного инновационного технополиса "Эра" ❖ Внимание – реклама в интернете, какие нарушения ведут к запрету учета затрат для целей НПО ❖ Новые ставки в сфере радиоэлектронной промышленности, расширение видов деятельности для применения льготных ставок ❖ Новая статья 282.3. «Особенности определения налоговой базы по операциям с цифровой валютой» и порядок ее применения с 2025 года ❖ Новая декларация по налогу на прибыль и новые контрольные соотношения с отчетности за 2025 год, уточненные деклараций по налогу на прибыль – два исключения из общего правила.
Лектор: Кузнецова Наталья Львовна - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России.	
29 мая 2025 с 10-00 до 14-00	Упрощенная система налогообложения ❖ Порядок и условия перехода на применение упрощенной системы налогообложения. Объекты налогообложения. Ставки единого налога в зависимости от объекта налогообложения. Налоговая база. Порядок определения доходов и расходов. ❖ Особенности ведения налогового учета. Налоговая декларация и порядок ее заполнения. Особенности исчисления налоговой базы при переходе с общего режима налогообложения на упрощенную систему налогообложения и с упрощенной системы налогообложения на общий режим налогообложения. ❖ Различия в учете основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете при применении упрощенной системы налогообложения. ❖ Новые лимиты для применения УСН и сохранения права на применение специального налогового режима. Налоговые ставки. ❖ Особенности применения налоговых ставок при изменении места регистрации налогоплательщика. Продление права регионов на установление «налоговых каникул». ❖ Изменения в перечнях доходов и расходов, не учитываемых при применении УСН с 2025 года. Учет страховых взносов индивидуальными предпринимателями с объектом налогообложения «доходы, уменьшенные на величину расходов». ❖ Учет расходов на приобретение ККТ налогоплательщиками, зарегистрированными на территориях ЛНР, ДНР, Запорожской и Херсонской областей. ❖ Сложные вопросы признания доходов и расходов при применении УСН с учетом последних разъяснений контролирующих органов. ❖ Новая форма налоговой декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной

системы налогообложения.

Акцизы

- ❖ Новые подакцизные товары и новые объекты обложения акцизами.
- ❖ Индексация налоговых ставок на период 2025 – 2027 гг.

Лектор: **Гридасова Татьяна Владимировна** - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.

Практика исчисления НПО

- ❖ Налоговый учёт модернизации ОС и НМА согласно новой редакции ст.257, 258 и 259.1 НК РФ – примеры расчетов.
- ❖ Сравнительный анализ налогового учёта НМА и ФСБУ 14/2022, увеличение временных разниц при применении ПБУ 18– примеры расчета.
- ❖ Повышающие коэффициенты при формировании первоначальной стоимости ОС и НМА, НИОКР и ПО, возможность применить одновременно амортизационную премию и повышающие коэффициенты амортизации.
- ❖ Документооборот в налоговом учете – основные риски, хозяйственный договор и налоговые риски.

Имущественные налоги (НИО, налог на транспорт, налог на землю).

- ❖ Изменения НК РФ по имущественным налогам в 2025 г. Признаки недвижимого имущества – судебная практика 2024 - 2025 года. Особенности исчисления налоговой базы на основе кадастровой и среднегодовой стоимости имущества. Влияние ПБУ 16, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на формирование базы по налогу на имущество организаций. Сближение порядка учета всех имущественных налогов.

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 2.1.8 «Налоговые расчеты на базе бухгалтерского учета». Стоимость участия в вебинаре (40ч): **10000 руб.** для физических лиц, для юридических лиц **12000 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, на сайте УМЦ www.dpo64.ru 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».

РЕГИСТРАЦИОННАЯ ФОРМА-ЗАЯВКА НА УЧАСТИЕ В ВЕБИНАРЕ с 26 по 30 мая 2025 г.

Фамилия, Имя, Отчество		
Место работы		
Должность		
Телефон служебный (контактный):		
Форма оплаты (отметить)	По безналичному расчету (№ п/п, дата оплаты)	Наличными