

Повышения квалификации профессиональных бухгалтеров (40ч)

12.04.24 – 25.04.24

Дистанционный формат

Тематический план

Модуль 1. НОВЫЕ ФЕДЕРАЛЬНЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

ФСБУ 6/2020 Основные средства

ФСБУ 25/2018 Аренда

ФСБУ 26/2020 Капитальные вложения

ФСБУ 27/2021 Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Исключения: организации, которые могут не применять новые стандарты ФСБУ

Проекты новых ФСБУ и завершенные стандарты, не вступившие в силу

Лектор: **Смирнова Светлана Анатольевна** – к.э.н, налоговый консультант 1 категории, аудитор с 1995 года, автор более 50 книг и более 100 статей по проблемам методологии бухгалтерского и налогового учета, участник заседаний Рабочей группы по разработке федеральных стандартов при ФНРБУ БМЦ (аккредитованном Минфином России на разработку новых ФСБУ, Диплом АССА (ДипИФР-Рус).

Модуль 2. Работа бухгалтера в свете последних изменений налогового законодательства с 2024 года.

На семинаре будут рассмотрены новации по основным налогам (НДС, налог на прибыль, налог на имущество организаций, НДФЛ, страховые взносы, УСНО), бухучету (ФСБУ 5,6,14,25,26) и другие интересные вопросы (Единый налоговый платеж). Цель обучения – дать бухгалтеру возможность уверенно плыть в потоке нововведений, быть в курсе основных изменений по бухгалтерскому учету и налогообложению и уметь грамотно применять их на практике.

Изменения по НДС в 2024 году

- Реализация российских программных продуктов в 2024 году. Приобретение ПО за рубежом. Электронные услуги. Почему правила для налоговых агентов по НДС стали намного лояльнее с введением Единого налогового платежа?
- Закон № 539-ФЗ от 27.11.23 года: новости для посредников – импортеров с 2025 года. К чему готовиться?
- Закон № 389-ФЗ от 31.07.23 года: самые горячие новости. Как составлять счета-фактуры по прослеживаемым товарам с 1 октября 2023 года? **Введут ли штрафы по ПТ с 2024 года?**
- Камеральная проверка декларации НДС «к возмещению» в 2024 году. Последние изменения по срокам.
- Применение ст.54.1 НК в 2024 году. Как проявлять должную осмотрительность и не допускать необоснованной выгоды в свете последних изменений законодательства.
- Исчисление НДС при приобретении отдельных товаров у населения в 2024 году.
- Новости для организаций общепита и туристического бизнеса.

Налог на прибыль и налог на имущество в 2024 году.

- Закон № 389-ФЗ: поправки по налогу на прибыль в 2024 году. Продажа высокотехнологичного оборудования с убытком с 2024 года. Как определять стоимость ОС, полученных безвозмездно и амортизировать программы искусственного интеллекта?
- Влияние последних изменений в ПБУ-18 на бухгалтерскую отчетность с 2023 года.
- Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете в 2024 году. 4 правила ПБУ 22 и статья 54 НК РФ.
- Последствия нововведений по бухучету для исчисления налога на имущество организаций в 2024 году (ФСБУ 5, 6, 25, 26).
- Учет нематериальных активов в 2024 году (ФСБУ 14).
- Учет курсовых разниц в 2022 – 2024 гг.
- Налоговое агентирование по налогу на доходы иностранцев в 2024 году. Особенности, которые надо учесть в связи с введением новых штрафов за опоздание с расчетом по доходам иностранцев.

Единый налоговый платеж и другие поправки 2024 года.

- ЕНП в 2024 году. Что делать при переплате и недоимке?
- Уведомления по ЕНП. Можно ли не подавать? И как исправлять?
- Правила оформления платежных поручений по налогам в 2024 году. Рекомендации Минфина и ФНС. Отмена уплаты налогов отдельными платежками с 2024 года.
- Сверка с налоговой в 2024 году.
- Что делать при положительном или отрицательном сальдо на ЕНС. Как работать с личным кабинетом на сайте налоговой?
- Налоги и взносы, не входящие в ЕНП.
- Фиксированные взносы ИП. Заявление о распоряжении. Как работать ИП в 2024 году? От «закручивания гаек» до полной либерализации.

Зарплатные налоги: что нового

- Страховые взносы предпринимателей в 2024 году. Возможность вычета СВ из налога у «патентщиков» и «6-процентников».
- Увеличение штрафов за некорректное ведение воинского учета с 1 октября 2023 года. Чего опасаться должностным лицам МСП? Влияние формы ЕФС-1.
- Страховые взносы и НДФЛ иностранцев, работающих на территории РФ.
- Больничные – 2024. Изменения по мобилизованным сотрудникам.
- Если у вас работают «удаленщики». Резиденты и нерезиденты. Изменения по возмещению компенсации за использование личного имущества с 1.01.24 г.
- Последние изменения по имущественным вычетам на продажу и приобретение жилья. Поправки по социальным вычетам с 2024 года.
- Отмена «рваных» периодов по НДФЛ с 2024 года. Правила заполнения уведомлений по НДФЛ в связи с увеличением их ежемесячного числа.
- Новый 6-НДФЛ с отчета за 1-й квартал 2024 года.

Некоторые поправки по спецрежимам.

- - Автоматизированная УСНО – вариант для небольших организаций и ИП. Распространят ли на все регионы РФ?
- - Особенности заполнения уведомления с отрицательными значениями.
- - «Доходы» и «Доходы минус расходы» - примеры по последним новациям.
- Актуальные письма МФ, ФНС, арбитражная практика.
- Ответы на вопросы.

Лектор: Медведева Марина Владимировна - Кандидат экономических наук, эксперт-практик в области бухгалтерского учета и налогообложения, консультант аудиторских компаний, преподаватель ИПБ, автор программ, методических пособий по бухучету, налогам и аудиту.

Модуль 3. Актуальные вопросы трудового права имеющие существенное значение для деятельности коммерческой организации

1. Трудовые правоотношения: основные понятия, основания возникновения, стороны, наиболее актуальные проблемы на начало 2024 года.
2. Частичная мобилизация и трудовые отношения.
3. Особенности правового регулирования труда дистанционных работников.
4. Защита трудовых прав социально уязвимых категорий работников (лиц с семейными обязанностями, несовершеннолетних, пенсионеров, инвалидов) на современном этапе. Материальная помощь работнику.
5. Проблемные вопросы дискриминации в трудовых отношениях.

Лектор: Кузин Дмитрий Александрович - ведущий преподаватель Института МФЦ, главный юрисконсульт компании

Модуль 4. Актуальные вопросы договорной работы в коммерческой организации с учетом правовых изменений и внешних факторов.

1. Договор как основание возникновения, изменения и прекращения гражданских прав и обязанностей: предмет и содержание, основные виды договоров, наиболее актуальные проблемы договорного права на начало 2024 года.
2. Особенности договорной работы в коммерческих организациях: актуальные вопросы.
3. Особенности применение норм об обстоятельствах непреодолимой силы (форс-мажору) и правовые последствия.
4. Ответственность сторон за нарушение договорных обязательств: возмещение убытков, оценка будущих убытков в договоре, договорная ответственность (неустойка), законная ответственность (ст. 395 ГК).

Коммерческий кредит (ст. 317.1 ГК): определение, практика применения и соотношение мер ответственности и процентов по коммерческому кредиту.

5. Договор поставки иностранных товаров с российскими покупателями: основные риски и способы их снижения. Параллельный импорт

Лектор: **Кузин Дмитрий Александрович** - ведущий преподаватель Института МФЦ, главный юрисконсульт компании

Модуль 5. Защита решений налогоплательщиков от претензий налоговых органов

Часть первая.

Что необходимо сделать ДО налоговой проверки?

1. Основные принципы налоговой оптимизации.
2. "Классические" способы налоговой оптимизации.
3. Формула оценки налоговых рисков.
4. Главные вопросы, ответы на которые необходимо иметь заранее - до налоговой проверки:
5. Практические примеры обоснования деловой цели.
6. Что надо учесть при заключении гражданско-правовых договоров?
7. «Налоговые капканы» в гражданско-правовых сделках.
8. Чего не должно быть в практике деятельности организации.
9. Внимание: вас могут подслушивать!
10. Как с помощью «налоговой оговорки» можно защититься от недобросовестных контрагентов?
11. Какие схемы ищут налоговики: налоговые схемы в оценке судов - не следует повторять чужих ошибок! Анализ самых распространённых налоговых схем:

Часть вторая.

Что необходимо делать В ХОДЕ И ПОСЛЕ налоговой проверки?

1. Ужесточение налогового администрирования.
2. Статья 54.1 НК РФ и её влияние на налоговую практику.
3. Как действовать во время и после выездной налоговой проверки?
4. Допрос свидетеля – основной инструмент налогового контроля.
5. Учитывают ли арбитражные суды судебные «прецеденты»?
6. Налоговые лайфхаки (на примерах из арбитражной практики):
 - у налогоплательщиков;
 - у налоговых органов.
7. Тактика и стратегия защиты.
8. Доказательства в налоговых спорах.
9. 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

Запись к просмотру занятий открывается в личном кабинете на три недели.
Куратор образовательной программы: Суреева Анжела - (495) 921-22-73 доб.135, e-mail: angela@educenter.ru