

Повышения квалификации профессиональных бухгалтеров (40ч)*10.09.24 – 23.09.24**Дистанционный формат***Тематический план****Модуль 1. Налоговые проверки и налоговые риски в 2024 году**

1. Главные тенденции 2024 года по статистике ФНС РФ.
2. Новое в налоговом администрировании в 2024 году.
3. В каких случаях налоговые органы могут лишиться возможности взыскать штраф с налогоплательщиков.
4. Технология проведения выездных и камеральных налоговых проверок в 2024 году.
5. Налоговые нарушения и ответственность за их совершение в 2024 году.
6. Возможности налоговых органов при проведении выездных и камеральных налоговых проверок по начислению налогов, по истребованию документов и пояснений, по взиманию штрафов в 2024 году.
7. Права налогоплательщиков при проведении налоговых проверок в 2024 году.
8. Выставление требования по уплате налогов в 2024 году по новым правилам.
9. Новый порядок взыскания задолженности по налогам в 2024 году.
10. Технология проведения дополнительных мероприятий налогового контроля в 2024 году.
11. Вправе ли налоговые органы в 2024 году проводить повторные дополнительные мероприятия налогового контроля.
12. В каких случаях налоговые органы не вправе взимать пени, по мнению судов.
13. Самые значимые решения Верховного суда РФ и судов округов, в том числе Московского округа, по налоговому администрированию.
14. Действует ли в 2024 году принцип недопустимости неограниченного по времени налогового контроля.
15. Налоговые риски при заключении различных видов договоров.
16. Риск обвинений в отсутствии деловой цели сделки
17. Налоговые риски по НДС:
 - 17.1. Риск при восстановлении НДС с перечисленного аванса
 - 17.2. Риск принятия НДС к вычету после перехода с УСН на ОСНО
 - 17.3. Риск вычета НДС инвестором – застройщиком многоквартирного жилого дома
 - 17.4. Риск в случае безвозмездной передачи НУАИ
 - 17.5. Риски при применении правила «пяти процентов»
 - 17.6. Риск в случае передачи залогодателем предмета залога залогодержателю
 - 17.7. Риск в случае передачи помещений в аренду арендодателем не конечным пользователям, а посредникам
 - 17.8. Риск доначислений НДС при списании бракованного товара
18. Налоговые риски по налогу на прибыль организаций в 2024 году:
 - 18.1. Должен ли налоговый орган учесть амортизационную премию, если это не сделал сам налогоплательщик
 - 18.2. Риск ошибиться в сроке полезного использования неотделимых улучшений арендованного имущества
 - 18.3. Риск ошибиться в расчете величины внереализационного дохода в случае выигрыша спора в суде
 - 18.4. Риск ошибиться в порядке исправления ошибок в налоговом учете
 - 18.5. Возможность переноса убытка налоговым органом за налогоплательщика
 - 18.6. Начисляется ли амортизация по имуществу, полученному безвозмездно
 - 18.7. В каких случаях при безвозмездном пользовании у ссудополучателя не возникает внереализационный доход
 - 18.8. Расходы на НИОКР в налоговом учете
 - 18.9. «Тонкая грань» между консультационными и рекламными услугами
 - 18.10. Как налоговики доказывают занижение налоговой базы по налогу на прибыль

19. Налоговые риски по налогу на имущество организаций:

19.1. Налоговые риски по налогу на имущество при переквалификации объектов как имущества недвижимого

19.2. Можно ли уменьшить налоговую базу на сумму НДС

19.3. Своевременность определения налоговой базы по налогу на имущество

20. Налоговые риски по земельному налогу

20.1. Применение повышающих коэффициентов при расчете земельного налога

20.2. Применении пониженной ставки земельного налога

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

В 2024 году произошло много изменений в сфере бухгалтерского учета и налогообложения, в том числе «антикризисных». Недавно депутаты приняли законы в свете Налоговой реформы – 2025. На семинаре будут рассмотрены новации по основным налогам (НДС, налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы, УСНО) 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.

Налоговая реформа – 2025.

- 1) Изменения по НДФЛ. Прогрессивная шкала ставок с 2025 года. Увеличение размеров стандартных вычетов на детей и общего «доходного» предела.
- 2) Увеличение ставки налога на прибыль для всех организаций. Отмена ставки 0% в федеральный бюджет для ИТ-компаний. Возможность переноса расходов и убытков с 2024 года на 2025 год. Рисковать или подождать? Подводные камни статьи 54 НК РФ. Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете. К чему приведет перенос расходов в 2025 году.
- 3) Новости для «упрощенцев». Кто должен будет платить НДС по ставкам 5 и 7% в 2025 году. Выгодна ли при таких условиях УСНО для Вашего бизнеса? Возможность применения ставки 20 или 10% «упрощенными» организациями. Что выбрать в свете применения вычетов по НДС и отнесения налога на расходы? Увеличение лимитов для УСНО с 2025 года.
- 4) Изменения по имущественным налогам с 2025 года. Приобретение элитных объектов недвижимости и дорогих земельных участков. Чем грозит состоятельным компаниям и гражданам?
- 5) Семейный кэшбек в 2025 году. Послабления по НДФЛ для среднего класса семей с детьми.
- 6) «Амнистия по дроблению». Что имеется в виду? Кому предоставят и к чему приведет? Критерии дробления в Налоговом Кодексе РФ.

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 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.
- 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 «патентчиков» 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.
- Актуальные письма МФ, ФНС, арбитражная практика.

Модуль 3. 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 завершённые стандарты, не вступившие в силу

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