

Повышения квалификации профессиональных бухгалтеров (40ч)

03.02.25 – 13.02.25

Дистанционный формат

Дата	Тема и преподаватель
Дистанционно в личном кабинете	Работа бухгалтера и аудитора в свете последних изменений налогового законодательства. 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 • 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? • 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. • Новости для организаций общепита и туристического бизнеса. Налог на прибыль. • 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. • ЕНП. Что делать при переплате и недоимке? • Уведомления по ЕНП. Можно ли не подавать? И как исправлять? • Правила оформления платежных поручений по налогам. Рекомендации Минфина и ФНС. Отмена уплаты налогов отдельными платежами 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. От «закручивания гаек» до полной либерализации. Зарплатные налоги: что нового • Страховые взносы предпринимателей. Возможность вычета СВ из налога у «патентчиков» и «6-процентников». • Увеличение штрафов за некорректное ведение воинского учета. Чего опасаться должностным лицам МСП? Влияние формы ЕФС-1. • Страховые взносы и НДФЛ иностранцев, работающих на территории РФ. • Больничные. 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. • Актуальные письма МФ, ФНС, арбитражная практика. <u>Преподаватель:</u> 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.
Дистанционно в личном кабинете	«Практический анализ изменений в налогообложении. Рекомендации налогоплательщику для использования в 2024 году и необходимые к применению с 2025 года» <i>Приняв участие в семинаре, вы получите не пересказ законодательных новаций, а практические рекомендации в части:</i> – всех основных налогов, в первую очередь, НДС; – применения УСН в связке НДС; – подготовки налоговых деклараций и уведомлений; – прохождения различных видов налогового контроля; – оплаты труда, включая НДФЛ и страховых взносов; – изменений и актуальных вопросов бухгалтерского учета. 1. Изменения в налогообложении и учет налоговых новаций в финансово-хозяйственной деятельности Обзор и характеристики принципиальных изменений. Анализ изменений в разрезе налогов и отдельных процедур: ✓ Упрощенная система налогообложения, иные специальные режимы налогообложения. Возможность совмещения. ✓ Налог на добавленную стоимость. Новые правила исчисления и уплаты при применении специальных налоговых режимов. ✓ Налог на прибыль организаций. ✓ Налог на имущество организаций.

- ✓ Налог на имущество физических лиц.
- ✓ Земельный налог.
- ✓ Государственная пошлина.
- ✓ Туристический налог.
- ✓ Налоговая амнистия при дроблении бизнеса. Правила и целесообразность применения.
- ✓ Акцизы и НДС

2. Налоговый контроль 2024/2025

Усиление налогового администрирования. Автоматизация контроля.

Мировое соглашение с налоговой как способ существенно снизить доначисления (до 80%).

Ответственность за налоговые правонарушения и преступления. Как не перейти грань дозволенного? Новый взгляд законодателя. Значительное усиление уголовной ответственности. Лабиринты субсидиарной ответственности. Ответственность руководителя, главного бухгалтера и юриста. За нарушение одной статьи берут два штрафа. Как снизить риски?

Штрафы, пени, неустойки. Основные правила, правомерность взыскания, практика.

Как раскрываются схемы ухода от налогообложения? Как узнать, кто сдал за организацию недостоверную декларацию? Обналичивание со стороны контрагентов, дробление бизнеса и т.д.

Статья 54.1 НК РФ. Новые подходы в практике применения. Как оспорить претензии по незаконности получения налоговой выгоды? Деловая цель и реальность сделки. Практические рекомендации.

Налоговая реконструкция в действии. Преимущества и недостатки применения. Судебные решения — главное, что нужно знать.

Проверка контрагентов. Алгоритмы снижения налоговых рисков. Стандарт по проверке контрагентов.

Основные правила истребования документов и информации. Когда на запросы проверяющих правомерно не отвечать? Незаконные требования вне рамок проверки. Инвентаризация и допрос свидетелей. Как подготовиться? Инструктаж работников перед проведением проверки. Что делать если проверяющие действуют за гранью дозволенного? Претензии к налоговой. Какие доводы поддерживает суд? Самое важное о защите на стадии проверок.

Особенности «общения» с УЭБ.

Контроль налогоплательщиков со стороны банков: кто, что и когда контролирует. Алгоритмы. Как не допускать нежелательных и необоснованных разбирательств.

Надзорные функции прокуратуры.

Контроль за применением ККТ — отдельный вид проверок. Что необходимо знать, чтобы не допускать ошибок и правильно себя защищать при спорах с проверяющими?

3. Практические вопросы применения обновленного налогового законодательства

Нюансы работы с ЕНС и ЕНП.

Как не допустить ошибок при формировании и предоставлении отчетности?

Учет новых подходы проверяющих.

НДС.

Налог на прибыль организаций.

Налог на имущество организаций.

Земельный налог.

Транспортный налог.

УСН и другие специальные режимы налогообложения.

4. Оплата труда 2024/2025: учет и налогообложение

Новый виток в работе трудовых комиссий. Нормативное регулирование и правила деятельности комиссий. Показатели деятельности организаций и критерии их оценки. Какую отчетность, в какие сроки и по каким показателям оценивают в обязательном порядке? Как предотвратить риски и не «попасть» на комиссию и в реестр нарушителей?

Усиление контроля за доходами физических лиц. Особый контроль выплат физическим лицам. Взгляд контролирующих лиц и вердикты судов в отношении применения схем в оплате труда. Советы по снижению рисков. Труд несовершеннолетних. «Ловушки» проверяющих. Активности трудовой инспекции: усовершенствованы проверочные листы и не только.

Особый контроль со стороны Роскомнадзора соблюдения законодательства о персональных данных. Что знать и какие события контролировать?

Принципиальные изменения законодательства и последние разъяснения Роструда по вопросам оплаты труда.

	Риски договорных отношений с физическими лицами и нелегальной занятости. Еще раз об НДС/Л. Страховые взносы. Новые споры при выплате пособий. 5. Актуальные вопросы бухгалтерского учета 2024/2025 Готовимся к вступлению в силу новых стандартов. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Анализ ошибок при применении действующих стандартов: – ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»; – ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»; – ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»; – ФСБУ 5/2019 «Запасы»; – ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; – ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»; – ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». <u>Преподаватель: Бондаренко Ольга Анатольевна</u> - канд. юрид. наук, член Правления и член Научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов, аттестованный налоговый консультант с многолетней практикой в сфере налогового консультирования.
Дистанционно в личном кабинете	ПОДГОТОВКА К СДАЧЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД <u>Общие требования к годовой бухгалтерской отчетности и особенности отчетности за 2024 год</u> • Условия достоверности • Роль существенности • Требования к отдельным формам отчетности • Требования к пояснениям <u>Некоторые сложные вопросы применения новых ФСБУ, принятых до 2024 года: от ФСБУ 5/2018 до ФСБУ 27/2021 (в режиме ответов на вопросы)</u> <u>НМА в бухгалтерской отчетности</u> Изменение состава НМА и капитальных вложений в них в межотчетный период: • Права пользования РИД и СИ – роль признака контроля • Средства индивидуализации, созданные собственными силами – только хозяйственным или и подрядным способом • Разрешения (лицензии) на вид деятельности – все ли они НМА • Какие НИОКР/ИТР – НМА, роль требования осмотрительности • Когда сайт – НМА • Судьба расходов будущих периодов • НМА как оборотный актив • Почему возможна корректировка стоимости НМА Представление результатов межотчетного периода в отчетности за 1-ый квартал 2024 года Другие вопросы • Определение первоначальной стоимости НМА при разных видах платежей (паушальные, роялти, периодические в постоянной и изменяющейся сумме, др.) • Улучшение и восстановление – роль гражданско-правовой и отраслевой терминологии • Учет малоценных НМА – отличия от учета малоценных ОС • Переоценка – «бедные» чистые активы • Ликвидационная стоимость – редкое явление <u>Если организация досрочно применила ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»</u> Детализация законодательно установленных целей и задачи инвентаризации Разные активы и обязательства – разные способы проверки их наличия и стоимости Новое в оценке выявленных недостатков <u>Преподаватель: Рабинович Альмин Моисеевич</u> - ведущий преподаватель Института МФЦ, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», к.и.н., руководитель Управления бухгалтерского, налогового и правового консалтинга

<i>Дистанционно в личном кабинете</i>	ПОДГОТОВКА К СДАЧЕ ГОДОВОЙ НАЛОГОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2024 ГОД <u>Налог на прибыль</u> - Новое в главе 25 НК РФ в 2025 году <u>Учет доходов</u> - Доходы от реализации - Внереализационные доходы <u>Учет расходов</u> - Основные средства как расход – первоначальная стоимость, амортизационная группа - Материальные расходы – работы и услуги сторонних организаций - Расходы на оплату труда – стимулирующие выплаты - Прямые и косвенные расходы – ремонт, оплата труда и др. примеры - Внереализационные расходы – списание безнадежных долгов, затрат на ПИР и проектные работы <u>Налог на имущество</u> - Новое в главе 30 НК РФ в 2024 году - Бухгалтерский учет и налогообложение по среднегодовой стоимости - Движимое и недвижимое имущество <u>Преподаватель: Рабинович Альмин Моисеевич</u> - ведущий преподаватель Института МФЦ, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», к.и.н., руководитель Управления бухгалтерского, налогового и правового консалтинга
<i>Дистанционно в личном кабинете</i>	Новые федеральные стандарты бухгалтерского учета Нематериальные активы, Дисконтирование, Компонентный учет, Финансовая аренда, ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28 «Инвентаризация» Проекты новых ФСБУ и завершенные стандарты, не вступившие в силу. <u>Преподаватель: Смирнова Светлана Анатольевна</u> — ведущий преподаватель Института МФЦ, кандидат экономических наук, налоговый консультант, 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).

Запись к просмотру занятий открывается в личном кабинете на три недели.

Руководитель курса: Суреева Анжела, e-mail: angela@educenter.ru,
 Куратор курса: Марханова Инна, e-mail: pk@educenter.ru, тел. +7(495)921-2273