

## **Повышения квалификации профессиональных бухгалтеров (40ч)**

17.06.24 – 28.06.24

*Дистанционный формат*

### **Модуль 1. НДС и страховые взносы в 2024 году: важные изменения. Отчетность за полугодие**

- **НДС и отчетность.** Новый порядок исчисления, удержания с 2024 года. Новые сроки уплаты НДС два раза в месяц. Уведомлению налоговых органов об удержанной сумме налога как минимум два раза в месяц. Особенности определения налогооблагаемой базы по НДС налоговыми агентами с компенсационных выплат, в том числе дистанционным работникам. Объект налогообложения у дистанционника-нерезидента с 2024 года и ставки. Лимит необлагаемых выплат работникам с разъездным характером работы и вахтовикам. Новая форма 6-НДС начиная с 2024 года. Новые принципы отражения доходов и налога в отчетности. Штрафы за ошибки в отчетах по НДС и пр.

- **Страховые взносы и отчетность.** Правила исчисления и уплаты страховых взносов в 2024 году. Величина предельной базы в 2024 году. Тарифы страховых взносов. Пониженные тарифы для страхователей, обязанность применения МСП. Особенности определения объекта для начисления страховых взносов, в том числе по договорам ГПХ и с иностранными работниками. Выплаты, не облагаемые страховыми взносами., в том числе дистанционным работникам. Лимит необлагаемых выплат работникам с разъездным характером работы и вахтовикам. Особенности исчисления и уплаты взносов организациями, имеющими обособленные подразделения. Обновленная форма расчета по страховым взносам: особенности формирования и представления.

- **Единая форма отчетности в социальный фонд (ЕФС-1):** порядок формирования и сроки представления. Ответственность за неподачу (не своевременную подачу).

- **Ответы на вопросы.**

### **Модуль 2. Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Проблемы документального оформления.**

На вебинаре будут рассмотрены вопросы документального оформления операций при переходе на новый стандарт и дальнейшей работе. Материал подготовлен с учетом анализа ошибок, выявленных в ходе аудиторских проверок.

1. Сфера применения ФСБУ 14/2022. Что можно упростить малым предприятиям. Особенности составления Учетной политики.
2. Этапы перехода на ФСБУ 14/2022.
3. Особенности проведения и оформления инвентаризации с учетом новых ФСБУ.
4. Критерии признания НМА. Классификация НМА с учетом рекомендаций аудиторов.
5. Тестирование на обесценение.
6. Организация системы внутреннего контроля малоценных НМА. Варианты учета и документирования.
7. Профессиональное суждение. Что это и как оформить?
8. Особенности учета программного обеспечения. Модернизация в бухгалтерском и налоговом учете. Тонкости терминологии.

Новое в учете НИОКР. Сложные вопросы классификации расходов. Документальное подтверждение формирования первоначальной стоимости.

### **Модуль 3. Юридические лица и самозанятые. Организация документооборота. Снижение рисков**

- что нужно сделать перед заключением договора.
- налоговые риски при составлении договора. Чек-лист договора. Судебная практика. Позиция ФНС.
- банковский контроль. Риски по 115-ФЗ. Рекомендации ЦБ.
- документооборот. Какие документы необходимо оформить для налогового учета. Мнение ФНС и Минфина.
- налоговые схемы, о которых знает налоговая.
  - налоговые проверки

#### **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 применения 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

#### **Модуль 5. 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.

#### **Модуль 6. 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.

*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](mailto:angela@educenter.ru)