



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

3 апреля 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

Отчетность за 1 квартал 2024 года.

Актуальные вопросы бухгалтерского и налогового учета.

Лектор: **Ильюшина Н.** (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель Института профессиональных бухгалтеров России)

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

Рассмотрим важные аспекты в работе бухгалтера, необходимые для подготовки отчетности.

Будут рассмотрены:

- важные изменения в бухгалтерском учете;
- новые ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», 14/2022 «Нематериальные активы» и 28/2023 «Инвентаризация»;
- практические вопросы применения в работе ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения», 25/2018 «Аренда»;
- изменения по работе с единым налоговым счетом;
- и многое другое

ПРОГРАММА:

1. Актуальные обновления нормативно-правовой базы по бухгалтерскому учёту
 - Обзор изменений в бухгалтерском учёте в 2024 году
 - Основные нововведения в связи с внедрением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»
 - ФСБУ «Инвентаризация»: ключевые изменения по сравнению с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49)
2. Практические вопросы составления бухгалтерской (финансовой) отчётности
 - Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчётности за 1 квартал 2024 года с учётом изменений в бухгалтерском законодательстве. Исправление ошибок
3. Влияние новых ФСБУ на показатели бухгалтерской отчётности
 - Особенности применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: реконструкция и модернизация основных средств, пересмотр элементов амортизации, учёт и хранение списанного, но не утилизированного основного средства
 - Изменения в учёте и актуальные проблемы перехода на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Капитализация расходов на ремонт: основные критерии. Списание и ликвидация незавершённого строительства в бухгалтерском учёте. Основные изменения в учёте оценочных обязательств по ликвидации основных средств
 - Актуальные проблемы применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»: учёт у арендодателя и арендатора, применение ФСБУ к договорам лизинга
 - Основные нововведения, связанные с внедрением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»
4. НДС: обзор основных изменений, практические вопросы исчисления и уплаты в 2024 году. Комментарии к основным изменениям законодательства по НДС
 - Подготовка к сдаче декларации по НДС за I квартал 2024 года: на что обратить внимание?
 - Рекомендации по представлению уточнённых деклараций, обзор ошибок, не приводящих к уточнению

налоговых обязательств. Корректировка в декларации налоговых вычетов и налоговой базы.
Особенности отражения отдельных операций

- Практика решения сложных вопросов исчисления НДС: получение субсидий из бюджета, корректировки и возвраты, арендные отношения, авансовые расчёты, восстановление налога, безвозмездная передача и компенсационные вычеты. Требования к счетам-фактурам и вычетам.
- Особенности исчисления НДС налоговыми агентами при осуществлении внешнеэкономической деятельности
- Обзор судебной практики и актуальных разъяснений Минфина России и ФНС России

5. Налог на прибыль: сложные вопросы исчисления и уплаты

- Нововведения законодательства по налогу на прибыль с 2024 года
- Налоговый учёт расходов в свете ст. 54.1 НК РФ
- Дальнейшая «электронизация» документооборота и её влияние на налоговый учёт
- Амортизируемое имущество в налоговом учёте: сложные вопросы
- Сложные ситуации при учёте неамортизируемого имущества, материальных расходов, оплаты труда, дебиторской и кредиторской задолженности

6. Налог на имущество организаций: сложные и спорные вопросы

- Разграничение понятий «движимое имущество» и «недвижимое имущество»
- Налогообложение недвижимости: налоговая база, балансовая или кадастровая стоимость?
- Влияние ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на налоговую базу в виде среднегодовой стоимости:
 - по собственным основным средствам организации, в т.ч. переданным в операционную аренду
 - по собственным основным средствам, переданным в финансовую аренду
 - по неотделимым улучшениям арендованной недвижимости
- Изменения в налогообложении имущества организаций в 2024 году

7. Страховые взносы в 2024 году: расчёт, уплата, отчётность

Перечня застрахованных лиц. Страховой статус руководителя организации – единственного учредителя (единственного участника)

Объект обложения страховыми взносами. Единая предельная величина базы для исчисления взносов

Тарифы: общие, пониженные, дополнительные. Сроки уплаты страховых взносов

Отчётность по страховым взносам: РСВ и персонифицированные сведения. Сроки представления

8. Налог на доходы физических лиц в 2024 году: практика исчисления и уплаты

- Особенности формирования налоговой базы. Налоговые ставки. Особенности применения прогрессивной ставки
- Сроки перечисления НДФЛ в свете ЕНП. Отчётность по НДФЛ. Расчёт по форме 6-НДФЛ: обзор изменений, порядок заполнения
- Налогообложение компенсаций

9. Ответы на вопросы

Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в законодательство Российской Федерации, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения вебинара

10. Ответы на вопросы

Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в законодательство Российской Федерации, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения вебинара

Стоимость участия – 10900 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр + запись мероприятия, метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:
8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru**