



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

18 ноября 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

IT-компания: бухгалтерский и налоговый учета без ошибок.

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

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

На вебинаре Вы узнаете:

- какие изменения нормативно-правовой базы по бухгалтерскому учету и налогообложению важно учесть в 2024 году
- на какие разъяснения Минфина РФ и ФНС следует обратить внимание
- какая арбитражная практика сложилась по налоговым спорам
- какие «внеотраслевые вопросы» необходимо учитывать при исчислении и уплате НДС и налога на прибыль.

ПРОГРАММА

1. Меры государственной поддержки отрасли информационных технологий в РФ.

- Грантовая поддержка перспективных разработок отечественных решений в области IT;
- Улучшение жилищных условий работников IT-компаний и повышение уровня их заработной платы;
- Льготные кредиты по ставке до 3% для аккредитованных компаний;
- Налоговая ставка по налогу на прибыль 0%;
- Упрощенная процедур трудоустройства иностранных граждан для работы в IT-компаниях и получения ими ВНЖ;
- Налоговые льготы и преференции для аккредитованных организаций;
- Мораторий в налоговом, валютном и др. видах контроля на срок до 3 лет;
- Упрощение порядка проведения закупок у IT-компаний.

2. Государственная аккредитация IT-компаний с 24 февраля 2023 года с учетом изменений.

- Что дает аккредитация?
- Обязанности IT-компаний, получивших гос. аккредитацию до 1 октября 2022 года;
- Расширение перечня видов деятельности организаций, которые вправе пройти гос. аккредитацию по ОКВЭД (Постановление Правительства РФ от 22.02.2023 N 296);
- Требования к организациям, претендующим на гос. аккредитацию;
- Новый перечень доходов от деятельности в области информационной технологий;
- Информация о деятельности в области IT на сайте компании;
- Согласие на раскрытие налоговой тайны;
- Гос. аккредитация компаний, включенных в Реестр стартапов;
- Гос. аккредитация IT-компаний на сайте гос. услуг;
- Представление IT-компаниями дополнительных документов по запросу Минцифры;
- Основания для отказа в гос. аккредитации, аннулирование гос. аккредитации;
- Внеплановая проверка аккредитованных IT-компаний;
- Ежегодное подтверждение IT-компаний соответствия установленным требованиям.

3. Особенности бухгалтерского учета в IT-компаниях.

- Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете IT-компаний;
- Изменения в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- Новый ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- Приобретение программ для ЭВМ у иностранного разработчика;

- Самостоятельная разработка программ для ЭВМ – для собственных нужд и для клиента. Служебное производство;
- Создание сайта;
- Облачные сервисы: особенности правового регулирования;
- Передача исключительных прав на программы для ЭВМ;
- Передача прав на использование результатов интеллектуальной деятельности по лицензионному или сублицензионному договору;
- Услуги по оказанию сопровождению реализованного программного обеспечения, обновление программ и другие услуги клиентам;
- «Модернизация» программного обеспечения: особенности бухгалтерского и налогового учета.

4. Представление обязательного экземпляра программы для ЭВМ в ЕГИСУ.

5. Особенности уплаты НДС.

- Условия освобождения ИТ-компаний от уплаты НДС;
- Единый реестр Российского ПО;
- Заполнение раздела 7 декларации по НДС;
- Ведение раздельного учета, распределение общехозяйственных расходов. Правило 5%;
- Применение универсального передаточного документа, порядок корректировки УПД;
- Применение освобождение от обязанностей налогоплательщика НДС;
- Функции налогового агента по договорам с иностранными контрагентами.

6. Налог на прибыль: применение нулевой ставки.

- Изменения в Налоговом кодексе РФ;
- Условия применения ИТ-компаниями ставки 0% по налогу на прибыль;
- Инвестиционный вычет при покупке основных средств вместо амортизационной премии;
- Ускоренная амортизация основных средств.

7. Гранты и субсидии для ИТ-компаний: порядок бухгалтерского и налогового учета.

8. Сложные вопросы расчетов с персоналом.

- Дистанционные работники в ИТ-компаниях;
- Привлечение к работе иностранных граждан – ВКС в ИТ-компанию;
- Вознаграждение за создание служебной программы для ЭВМ: размер и порядок выплаты;
- Порядок расчета НДФЛ с вознаграждения за служебную программу для ЭВМ, применение налогового вычета;
- Начисление страховых взносов на сумму вознаграждения.

9. Пониженные тарифы страховых взносов.

10. Отсрочка от армии для работников ИТ-компаний.

11. Ответы на вопросы

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**