

ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

9-13 декабря 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Конференция

БУХГАЛТЕР-2025:

экспертный анализ последних изменений законодательства. Налоговая реформа - 2025. Новые ФСБУ. Отчетность за 2024 год

2 формата участия: очно (г.Москва) или онлайн

Лекторы:

- **Воробьева Е.** (налоговый консультант I категории, член Научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов, автор публикаций по вопросам налогообложения выплат в пользу физ.лиц, в т.ч. ежегодно обновляемой книги-бестселлера «Заработная плата», к.э.н.)
- **Волков В.** (Начальник отдела налогообложения доходов физических лиц ФНС России)
- **Чамкина Н.С.** (Государственный советник РФ 2-го класса, заслуженный экономист Российской Федерации, одна из лучших российских налоговых экспертов. Занимала руководящие посты в центральном аппарате ФНС России свыше 20 лет, одна из разработчиков знаменитого Постановления № 1137 от 26.12.2011 г. о счетах фактурах, книгах покупок и продаж. Одна из лучших российских налоговых экспертов, востребованный лектор по тематике НДС)
- **Затагина В.** (к.э.н., эксперт по бухгалтерскому учету, аудиту, налогообложению и финансовому менеджменту с многолетним опытом работы от руководителя финансовых подразделений до руководителя компании в таких сферах деятельности, как промышленность, финансовый сектор, образование, консалтинг)

2024 год принес много изменений в работу бухгалтера. Изменения в законах можно изучать самостоятельно, но времени на то, чтобы правильно применить их в работе, найти будет трудно. Сдача отчетности так вообще времени ни на что не оставляет.

Команда лучших экспертов готова поделиться опытом и дать ценные рекомендации для беспроблемной работы бухгалтера в 2025 году.

По окончании курса, аттестованным Проф.бухгалтерам оформляется сертификат ИПБР 40 ч.

ПРОГРАММА

День 1. 09 декабря 2024 г. с 10.00 до 15.00

Большая налоговая реформа - 2025. Налог на прибыль в 2025 году (лектор: Затагина В.).

ПРОГРАММА

1. Налог на прибыль: изменения в 2024-2025 гг.

- Повышение ставок налога на прибыль
- Повышающие коэффициенты
- Федеральный инвестиционный вычет
- Учет курсовых разниц
- Компенсация за использование личного транспорта работника

2. Налог на прибыль: спорные и сложные вопросы

- Документальное подтверждение и обоснованность расходов
- Основные средства (ремонт, неотделимые улучшения)
- Нематериальные активы
- Доходы в виде безвозмездно полученных товаров (работ, услуг), имущественных прав
- Несвоевременное признание доходов и расходов: исправление ошибок в соответствии со ст.54 НК РФ

3. Ответы на вопросы.

День 2. 10 декабря 2024 г. с 10.00 до 15.00

Главное об НДС в 2025 году - все изменения и практика (лектор: Чамкина Н.)

1. Комментарии к основным изменениям законодательства по НДС, в том числе:

- НДС при применении УСН с 1 января 2025 года;
- новые освобождения и расширение операций, облагаемых по ставке 0% и 10%;
- новый порядок документального подтверждения и определения налоговой базы при осуществлении экспорта товаров в 2024 году, вопросы формирования новых реестров сведений из документов в электронном виде, помощь при формировании документов и подтверждении ставки 0 % в «Офисе экспортера» (новый сервис ФНС РФ для экспортеров);
- изменения в порядке применения ставки 0% при оказании услуг международной перевозки и экспедирования с 1 июля 2024 года и документальном подтверждении указанных услуг с 1 апреля 2025 год;
- расширение перечня операций по реализации товаров, по которым НДС уплачивается покупателем-налоговым агентом и др.

2. Новые реквизиты и изменения в порядке формирования счета-фактуры, книг продаж и покупок, журнала регистрации счетов-фактур (изменения в Постановление Правительства РФ N 1137 от 16.08.2024 N 1096).

3. Изменения в порядке исчисления НДС в рамках в ЕАЭС, новый перечень электронных услуг в рамках ЕАЭС и обязанности налогового агента, уплата НДС посредниками налоговым органам при ввозе товаров из ЕАЭС и др.

4. Реформа заявительного порядка возмещения НДС и на что обратить внимание при формировании декларации по НДС и декларации по косвенным налогам.

5. Рассмотрение сложных вопросов исчисления НДС на конкретных примерах с учётом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС России.

6. Ответы на вопросы.

День 3. 11 декабря 2024 г. с 10.00 до 16.00.

Реформа бухучета: сложные вопросы применения ФСБУ в 2024-2026 гг. (лектор: Затагина В.)

1. Изменения в бухгалтерском учете:

- Программа разработки ФСБУ
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2. Дисконтирование в бухгалтерском учете

- Экономический смысл дисконтирования
- Приведенная стоимость
- Ставка дисконтирования
- Необходимость применения дисконтирования в отдельных ситуациях

3. Справедливая стоимость в соответствии с МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости»

4. Учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

- Обзор изменений в учете запасов
- Оценка при признании и после признания
- Обесценение запасов: чистая стоимость продажи запасов, резерв под обесценение

5. Учет основных средств в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 06/2020 «Основные средства»

- Учет по первоначальной стоимости и по переоцененной стоимости
- Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации
- Учет инвестиционной недвижимости
- Учет ремонтов
- Обесценение в соответствии с МСФО 36 "Обесценение активов"

6. Учет аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

- Учет права пользования активом у арендатора
- Учет у арендодателя: операционная аренда и неоперационная (финансовая) аренда
- Обесценение инвестиции в аренду у арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты»

7. Учет нематериальных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

- Учет по первоначальной стоимости и по переоцененной стоимости
- Элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации
- Гудвил
- Обесценение в соответствии с МСФО 36 "Обесценение активов" 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»
- Оценка наличия признаков возможного обесценения актива
- Определение возмещаемой суммы актива или генерирующей единицы
- Признание и оценка убытка от обесценения
- Восстановление убытка от обесценения

8. Ответы на вопросы.

День 4. 12 декабря 2024 г. с 10.00 до 16.00

Обесценение активов в российском бухгалтерском учете (лектор: Затагина В.).

1. Обесценение в федеральных стандартах: ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 06/2020 «Основные средства», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

- Цель обесценения.
- Резервы как инструмент учета обесценения.

2. Обесценение запасов

- Определение чистой стоимости продажи запасов.
- Создание резерва под обесценение запасов.
- Восстановление резерва под обесценение запасов.

3. Обесценение капитальных вложений, основных средств и нематериальных активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"

- Оценка наличия признаков возможного обесценения актива.
- Определение возмещаемой суммы актива или генерирующей единицы.
- Признание и оценка убытка от обесценения.
- Восстановление убытка от обесценения.

4. Обесценение инвестиции в аренду в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты»

- Модель ожидаемых кредитных убытков.
- Резерв под ожидаемые кредитные убытки.
- Упрощенный подход для дебиторской задолженности по аренде.

5. Ответы на вопросы.

День 5. 13 декабря 2024 г. с 10.00 до 17.30.

Новое в НДФЛ с 1 января 2025 года. Страховые взносы и заработная плата в 2024 – 2025 годах: анализируем изменения, разбираем сложные вопросы

Часть 1. Новое в НДФЛ с 1 января 2025 года. Отчётность без ошибок (лектор: Волков В.)

1. Новое в НДФЛ
2. Новая прогрессивная шкала НДФЛ
3. Ставки к различным налоговым базам
4. Особенности при заполнении отчетности
5. Отдельные специфические вопросы исчисления и уплаты

Часть 2. НДФЛ, страховые взносы и заработная плата в 2024 – 2025 годах: анализируем изменения, разбираем сложные вопросы (лектор: Воробьева Е.)

1. Налог на доходы физических лиц: предупреждаем ошибки

- Даты получения дохода (пункт 1 статьи 223 НК РФ):
 - * зачем нужны разные даты
 - * доходы в денежной форме: что важнее - код дохода или факт выплаты
 - * особенности исчисления и удержания НДФЛ с доходов в натуральной форме
 - * смысл специальной нормы для сверхнормативных суточных

* выплаты за декабрь в «зоне особого внимания»: исчисление и удержание НДФЛ с заработной платы за декабрь. «Разрыв связей»: даты для целей бухучета, налога на прибыль, страховых взносов больше не совпадают с датами для целей НДФЛ

* исчисление, удержание и отражение в отчетности доначисленных и «сторнированных» сумм

- Налоговые вычеты в 2024 году: обзор практики применения

- Отчетность по НДФЛ за год. Контрольные соотношения

- Удержание в 2025 году НДФЛ, исчисленного в 2024 году: Можно? Нужно? Как отразить в расчете 6-НДФЛ и в Справке о доходах физического лица

- Что готовит 2025 год:

* Новые совокупности налоговых баз и налоговые ставки

* Стандартные налоговые вычеты: новый вид, новые размеры, новые условия предоставления

* Ежегодная выплата семьям с двумя детьми и низкими доходами

* Налогообложение доходов работников и исполнителей по договорам ГПХ, работающих за пределами РФ

* Социальные налоговые вычеты

* Уточнение правил налогообложения выплат при увольнении

2. Страховые взносы в 2024 и 2025 годах: кому надо ждать изменений

3. Заработная плата в свете решений Конституционного Суда РФ

- Система оплаты труда: определение, состав, взаимные связи между частями заработной платы

- МРОТ: размер, состав – спорные вопросы (Постановления КС РФ от 27.06.2023 № 35-П, от 11.04.2019 № 17-П, от 16.12.2019 № 40-П)

- Уточнение порядка оплаты сверхурочной работы с 01.09.2024 (статья 152 ТК РФ в ред. Федерального закона от 22.04.2024 № 91-ФЗ; Постановление КС РФ от 27.06.2023 № 35-П)

- Доплаты за работу в выходные и нерабочие праздничные дни. Деньги или отдых; денежная компенсация при увольнении – анализ норм статьи 153 ТК РФ (Постановления КС РФ от 06.12.2023 № 56-П, от 28.06.2018 № 26-П)

- Доплаты за работу в ночное время – минимальный размер (Постановление КС РФ от 27.06.2023 № 35-П)

- Премирование работников: стимулирование или наказание (Постановление КС РФ от 15.06.2023 № 32-П). Виды премий и их особенности. Условия ЛНА – допустимые и запрещенные. Дополнения в статью 236 ТК РФ (Фед.зпкон от 30.01.2024 № 3-ФЗ; Постановление КС РФ от 11.04.2023 № 16-П).

Основания для начисления и налогообложение компенсации за задержку выплаты заработной платы

4. Договоры с самозанятыми – зона повышенного внимания: разъяснения ФНС; судебная практика.

Нарушения и ответственность

5. Ответы на вопросы.

Стоимость участия в полном курсе (5 дней) – 44870 рублей.

Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

Стоимость участия в любом 1 дне на выбор (кроме 13.12.2024) – 10500 рублей.

Стоимость участия 13.12.2024 – 15000 рублей.

Постоянным слушателям – преференции!

В стоимость включено: участие очно (г.Москва) или онлайн (просмотр + запись мероприятия).
Метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru