



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

125167 г. Москва, ул. Планетная, дом 11, помещение 17/34 РМ-9

Тел./факс 8-495-644-76-07, e-mail: vsb@gbi-c.ru

ИНН 7714251235, КПП 771401001, ОКВЭД 74.14

ОГРН 1027700548006, ОКПО 58432974

Исх. № 03 от 09.01.2025

г. Москва

27-30 января 2025г.

Конференция по теме:

«Бухгалтер – 2025.»

Новое в бухгалтерском учете и налогообложении.

Экспертный анализ последних изменений законодательства».

УЦ зарегистрирован на Портале Поставщиков

2 формата участия – очно (г. Москва, г-ца «Измайлово», 10.00-17.00) / он-лайн.

На конференции будут рассмотрены все актуальные вопросы налогового законодательства: Налоговая реформа – 2025, НДФЛ, налог на прибыль, НДС, УСН, заработная плата, страховые взносы, оптимизация налогообложения и вывод средств.

ПРОГРАММА:

День 1 (27 января 2025 года)

Годовой бухгалтерский отчет за 2024 год

Лектор: Затагина В. (эксперт по бухгалтерскому учету, аудиту, налогообложению и финансовому менеджменту с многолетним опытом работы. Имеет опыт руководителя финансовых подразделений в сферах: промышленность, финансовый сектор, образование, консалтинг)

1. Инвентаризация активов и обязательств. Возможность применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2. Применение дисконтирования в отдельных ситуациях

- Экономический смысл. Влияние применения дисконтирования на показатели отчетности

- Приведенная стоимость. Ставка дисконтирования

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

- Особенности определения справедливой стоимости, отличие от рыночной стоимости

- Раскрытие информации в отчетности

4. Обесценение активов в бухгалтерской отчетности

- Обесценение запасов: чистая стоимость продажи запасов

- Обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений и прав пользования активами в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов»

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

- Признание убытка от обесценения. Восстановление убытка от обесценения.

- Раскрытие информации в отчетности

5. Анализ изменений в учете активов и их влияние на показатели бухгалтерской отчетности

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

- Право пользования активом у арендатора

- Операционная аренда и неоперационная (финансовая) аренда у арендодателя

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

8. Разница между запасами и долгосрочными активами к продаже

9. 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: капвложения или расходы

10. 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

11. Ответы на вопросы и индивидуальные консультации

День 2 (28 января 2025 года)

Заработная плата НДФЛ, страховые взносы и заработная плата в 2024 – 2025 годах: анализируем изменения, разбираем сложные вопросы

Лектор: Воробьева Е. (налоговый консультант. Автор ежегодно переиздаваемого руководства "Заработная плата", а также пособий по расчетам, учету и налогообложению выплат в пользу физических лиц)

1. Налог на доходы физических лиц: отчетность за 2024 год:

- Уточнение налогового статуса работников – граждан стран-членов ЕАЭС, корректировки налоговой ставки
- Удержание НДФЛ, исчисленного за 2024 год. Отражение в форме 6-НДФЛ
- Контрольные соотношения показателей формы 6-НДФЛ

2. Налог на доходы физических лиц в 2025 году:

- Совокупности налоговых баз и виды налоговых ставок
- Порядок предоставления налоговых вычетов: последовательность
- Стандартные налоговые вычеты: виды, размеры.
- Предельная величина дохода для предоставления вычетов на детей: какие доходы учитывать и не учитывать.
- Предоставления вычетов без заявления, но по документам
- Считаем материальную выгоду

3. Страховые взносы в 2025 году: обзор изменений; ответы на вопросы

4. Оплата труда в 2025 году

- Состав заработной платы: компенсационные и стимулирующие выплаты или постоянные (неотъемлемые) и переменные выплаты – что имеет значение?
- Взаимозависимость выплат, входящих в заработную плату
- МРОТ: размер, состав («так написано» или «так должно быть»?).
- Анализируем Постановления Конституционного Суда РФ от 23.09.2024 № 40-П, от 27.06.2023 № 35-П, от 11.04.2019 № 17-П, 07.12.2017 № 38-П
- Оплата работы вне графика: сверхурочные и работа в выходные дни – в чем разница?
- Применяются ли правила оплаты сверхурочной работы, установленные статьей 152 ТК РФ, при оплате работы в выходной день и правила, установленные статьей 153 ТК РФ при оплате сверхурочных?
- Деньги или отдых: выбор работника, обязанности и ответственность работодателя
- Статья 153 ТК РФ: что установлено законодателем и как применяется на практике; в чью пользу должны трактоваться противоречия.
- Какие нормы ТК РФ нарушают работодатели

5. Система премирования:

- Поощрения за труд (статья 191 ТК РФ) – выплаты, не входящие в систему оплаты труда
- Виды премий, входящих в заработную плату: различия, показатели и условия премирования, размеры
- Индексация заработной платы в коммерческой организации
- Сроки начисления и выплаты заработной платы.
- Ответственность за задержку выплат (статья 236 ТК РФ): кому и когда грозит
- Выплаты при увольнении работников: размер – по ТК РФ;
- Налогообложение – по НК РФ (новые размеры льгот по НДФЛ с 2025 года)

6. Средний заработок: «ничего личного, только математика»

- Общие правила расчета («что в знаменателе, то и в числителе»)
- Выплаты, входящие и не входящие в расчет среднего заработка
- Учет премий в среднем заработке
- Корректировка выплат, входящих в расчет среднего заработка, при индексации окладов.
- Уточняем формулировки Положения об особенностях исчисления средней заработной платы

7. Ответы на вопросы и индивидуальные консультации

День 3 (29 января 2025 года)

Особенности налогообложения, сложные вопросы отражения в учете и отчетности в 2025 году. Новые налоговые риски 2025.

Лектор: Джаарбеков С. (налоговый консультант, член научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов России. Основатель и руководитель интернет-проекта по налогообложению и бухучету <https://taxslov.ru/>. Автор книг («Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый справочник инвестора», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п.) и многочисленных публикаций по налогообложению и бухгалтерскому учету (в т.ч. в СПС «Консультант плюс», «Гарант»)

I. Основные изменения и тренды в законодательстве, правоприменительной практике, которые влияют на налоговую оптимизацию и снижение налоговых рисков. В том числе:

1. Налоговая реформа 2025:

- Налог на прибыль – ставка 25% и новый федеральный инвестиционный налоговый вычет.
- Уплата НДС плательщиками УСН, с доходами более 60 млн. руб.
- Новые условия для УСН.
- Дробление бизнеса и налоговая амнистия.

- Новые ставки НДФЛ.

- Увеличение имущественных налогов для дорогой недвижимости.

2. Повышающий коэффициент 1,5 (2) для первоначальной стоимости ОС из перечня российского высокотехнологичного оборудования.

3. То, без чего нельзя начинать налоговую оптимизацию:

- Граница между «хорошей» и «плохой» оптимизацией.

- Статья 54.1. НК (пределы осуществления прав налогоплательщиком), необоснованная налоговая выгода: самое важное.

- Проблемные зоны: фиктивные сделки (отсутствие реальности операций), деловая цель, приоритет существа над формой, искажение в налоговых целях.

- Как проверить контрагента?

- Налоговые ловушки (необоснованные налоговые потери): что такое и как их обойти

- Налоговая самодиагностика (налоговый бенчмаркинг), как способ поиска налоговых резервов и снижения налоговых рисков. Налоговая нагрузка и порядок ее расчета.

- Как налоговики используют данные по налоговой нагрузке и рентабельности по отраслям. Доля вычета НДС. Налоговые льготы.

- Налоговые риски и пути их снижения: ситуации, которые приводят к налоговым рискам, оценка и работа с налоговыми рисками (создание карты налоговых рисков). Критерии самостоятельной оценки рисков налогоплательщиками от ФНС.

- Налоговый контроль цен (трансфертное ценообразование и контроль цен по неконтролируемым сделкам). Как налоговики определяют рыночные цены по неконтролируемым сделкам.

- Методы налоговой оптимизации. Рейтинг безопасности применяемых схем

- Ошибки налоговой оптимизации (примеры из судебной практики)

- Схемы, которые не рекомендуется применять.

4. Краткий обзор льготных налогоплательщиков, налоговые льготы и условия их применения, в том числе:

- Субъекты малого и среднего предпринимательства (льготный тариф страховых взносов 15%): на что обратить внимание.

- Организации в области информационных технологий (ИТ бизнес).

5. Дробление бизнеса

- Дробление бизнеса без спецрежимов: чего стоит опасаться?

- Схема дробления бизнеса – как ее трактуют налоговики и последняя судебная практика. В каких случаях налоговая выгода признается необоснованной.

- Способы снижения налоговых рисков – реальность деятельности и деловая цель.

- Как избежать квалификации взаимоотношений, как схемы дробления бизнеса.

- Упрощенная система налогообложения (УСН).

- Патентная система налогообложения (ПСН).

- Налог на профессиональный доход (НПД).

- Преимущества налогообложения ИП, использующих специальные налоговые режимы. Страховые взносы ИП.

- Встраивание спецрежимников в группу взаимозависимых лиц. Исполнитель. Агент. Арендодатель. Управляющий.

6. Обзор судебной практики по схемам дробления бизнеса.

- Анализ выигранных налогоплательщиками дел.

- Анализ проигранных налогоплательщиками дел.

- Особенности в сфере общественного питания, с учетом льготы по НДС.

7. Карта налоговой оптимизации

- Как продать бизнес или привлечь инвестора без налогов (льгота при продаже долей ООО и акций АО).

- Как передать активы внутри группы, без налоговых потерь (пп. 11, 3.7., 11.1 п. 1 ст. 251 НК).

- Что учесть при планировании инвестиций и возврате вложенных средств. Получение прибыли от инвестиций с минимальными налоговыми потерями.

- Налоговые вопросы построения территориально-распределенного бизнеса.

- Распределение прибыли (дивиденды и альтернативные способы).

- Займы: использование для покрытия кассовых разрывов, инвестиций, вывода прибыли.

- Привлечение ИП и самозанятых: риски доначисления страховых взносов и НДФЛ в связи с признанием отношений трудовыми.

8. Ответы на вопросы и индивидуальные консультации

День 4 (30 января 2025 года)

Налоговая реформа – 2025. НДФЛ, налог на прибыль, НДС, УСН

Лектор: Затагина В. (эксперт по бухгалтерскому учету, аудиту, налогообложению и финансовому менеджменту с многолетним опытом работы. Имеет опыт руководителя финансовых подразделений в сферах: промышленность, финансовый сектор, образование, консалтинг)

1. НДС: изменения в 2024-2025 гг.

- Организации и ИП на УСН – плательщики НДС: особенности налогообложения, условия освобождения

- Изменения в счетах-фактурах и корректировочных счетах-фактурах
- Заявительный порядок возмещения НДС
- Изменения в исполнении обязанностей налогового агента по НДС
- Нулевая ставка НДС для гостиниц: актуализирован перечень услуг

2. НДС: спорные и сложные вопросы

- Ошибки в счетах-фактурах. Риск отказа в вычете НДС
- Особенности исчисления налоговой базы
- Момент определения налоговой базы
- Вычеты НДС: условия и период применения. Применение вычетов по авансам.
- Восстановление НДС в различных ситуациях

3. 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

4. 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

5. УСН:

- Новые лимиты – новые возможности
- Сочетание УСН и НДС
- Переход на УСН с ОСН с сохранением обязанности уплаты НДС (выбор объекта налогообложения, выбор ставки, восстановление НДС и др.)

6. Практика применения статьи 54.1 НК РФ:

- Необоснованная налоговая выгода
- Налоговая реконструкция
- Стандарт осмотрительного поведения (должная осмотрительность)

7. Ответы на вопросы и индивидуальные консультации.

Стоимость участия

Очное участие

- Полный курс (4 дня) – 54 900 руб./чел., от 2х человек 51 900 руб./чел.
- 3 дня – 44 500 руб./чел., от 2х человек 42 500 руб./чел.
- 2 дня – 33 500 руб./чел., от 2х человек 31 500 руб./чел.
- 1 день – 17 500 руб./чел., от 2х человек 15500 руб./чел.

В стоимость входит: участие одного представителя в семинаре, методические разработки, именной сертификат, обеды.

Онлайн участие

- Полный курс (4 дня) – 48 500 руб./чел
- 3 дня – 40 500 руб./чел.
- 2 дня – 27 500 руб./чел.
- 1 день – 14 500 руб./чел.

В стоимость входит: участие в вебинаре, методические разработки, доступ к видеозаписи на 14 дней, именной сертификат.

Постоянным партнерам – преференции!

Возможна пост- оплата по гарантийному письму или счету- оферте!

Бронирование номеров в гостинице «Измайлово», корпус «Вега»
со скидкой 10% по промокоду на сайте <https://www.hotel-vega.ru/booking>

Промокод высылаем после получения заявки.

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, post@gbi-c.ru