

Главный бухгалтер - осенняя сессия. Повышение квалификации с учетом изменений в налоговом и бухгалтерском законодательстве с 2024 года и рекомендаций Минфина (зарплата, налоги, безопасные условия договоров, налоговый контроль)

Курс повышения квалификации включает в себя актуальные темы, необходимые в работе главного бухгалтера в 2024 году: изменения в бухгалтерском учете и налогообложении, расчете заработной платы, нововведения в части налогового контроля и администрирования.

Дата проведения: 7 - 11 октября 2024 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC21665

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 5 дней

Продолжительность обучения: 40 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Стоимость участия: 63 900 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения:

По итогам обучения слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 40 часов (в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности, выданной Департаментом образования и науки города Москвы).

Аттестованным профессиональным бухгалтерам возможно по окончании курса получить сертификат ИПБР об обязательном ежегодном повышении квалификации в объеме 40 часов.

Стоимость участия в курсе с получением сертификата ИПБР составляет 67500 рублей, НДС не облагается.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов по налогообложению, внутренних аудиторов.

Цель обучения

Познакомить практикующего бухгалтера со всеми нововведениями с 2024 года в области бухгалтерского и налогового учета (НДС, налог на прибыль, налог на имущество, НДФЛ, расчет пособий, контроль за налогоплательщиком со стороны налоговых органов), рассмотреть практические аспекты налоговых рисков, возникающих при договорных отношениях, обсудить подходы к

практике налоговой оптимизации. Обратит внимание на актуальные изменения в НК РФ, разъяснения ФНС и Минфина России.

Особенности программы

Программа курса будет дополнена всеми изменениями в бухгалтерском и налоговом законодательстве на дату проведения занятий.

Результат обучения

В результате обучения участники:

- получают целостное понимание всех изменений налогового и бухгалтерского законодательства с 2024 года;
- ознакомятся с решениями спорных вопросов по НДС, налогу на прибыль;
- получат навыки оптимизации налогообложения;
- освоят современные методики налогового планирования;
- научатся применять изученные методики на практике;
- рассмотрят практические аспекты налоговых рисков, возникающих при заключении договоров, научатся их минимизировать;
- ознакомятся с новациями налогового контроля в 2024 году, порядком проведения налоговых проверок и способам защиты организации и ее должностных лиц;
- получат все необходимые для повседневной работы нормативные документы, информационно-справочные материалы.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Отдельные семинары в рамках курса

- Новое в бухгалтерском и налоговом учете в 2024 году
- Налоговые риски договорной работы
- Контроль за налогоплательщиком в 2024 году
- Заработная плата в 2024 году: новое в расчете с персоналом
- ФСБУ 27/2021: как правильно работать с «первичкой» и организовать документооборот в бухгалтерии в 2024 году

Участие возможно отдельно в каждом семинаре.

Программа обучения

День-1.

Новое в-бухгалтерском и-налоговом учете в-2024-году.

Налоговый контроль и-надзор в-2024-году.

Налоговое администрирование и-налоговый контроль.

- Изменения в-порядке работы с-ЕНС.
- Новые правила распределения ЕНП.
- Особенности уплаты налогов с-2024-г.
- Новые правила подачи уведомлений об-исчисленных суммах налогов.;
- Новые правила начисления пеней и-штрафов.
- Новые правила оформления доверенностей налогового представителя.
- Нововведения в-части камерального и-выездного контроля.
- Экстерриториальный принцип налогового контроля.
- Смягчение наказаний за-налоговые преступления.

Новое в-контроле применения ККТ.

Прослеживаемость импортных товаров: штрафы за-нарушения при работе с-прослеживаемыми товарами с-2024-года.

Изменения в-валютном законодательстве и-валютном контроле. Сложности валютных расчетов и-их-учета.

Актуальные изменения по-отдельным налогам.

- НДС (многочисленные изменения в-части необлагаемых операций; изменения, касающиеся налоговых агентов; новые правила подтверждения ставки 0-% экспортерами; изменения механизма возмещения НДС в-заявительном порядке; другие важные новшества).
- Налог на-прибыль (временный порядок обложения сумм прощенного долга по-некоторым займам, доходов в-виде выявленных НМА; оценка безвозмездно полученного налогоплательщиком имущества в-целях признания расходов— новые формулировки НК-РФ; новые правила учета расходов на-страхование, компенсаций дистанционным и-разъездным работникам; новое в-функциях налогового агента; другие важные новшества).
- НДФЛ (новое в-функциях налогового агента; обложение налогом выплат дистанционным работникам; новые правила предоставления налоговых вычетов; необлагаемые выплаты: новые условия НК-РФ; другие важные новшества).
- Страховые взносы (объект обложения, необлагаемые выплаты и-тарифы в-2024-г., фиксированные платежи в-2024-г., новые правила для страхователей по-НСИПЗ; изменения в-области обеспечения пособиями; другие важные новшества).
- Имущественные налоги.
- Специальные налоговые режимы в-2024-г.

Изменения в-трудовом законодательстве, актуальные для бухгалтера.

- Новый МРОТ.
- Поправки в-ТК-РФ по-итогах постановлений КС-РФ, принятых в-2023-году: оплата сверхурочной работы, новые правила выплаты премий, порядок выплаты выходного пособия при увольнении.
- Выходные дни по-уходу за-детьми-инвалидами: новые правила с-01.09.2023, разъяснения СФР.
- Компенсация за-разъездной характер работы— новые нормы 2024-года.
- Дистанционные отношения из-за границы. Лимиты компенсаций дистанционным работникам.

Изменения в-бухгалтерском учете.

- Переход на-применение ФСБУ 14/2022 «НМА».
- Новый ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»: досрочное применение в-2024-г.
- Новые положения учетной политики с-учетом новых правил бухучета.

День-2.

Заработная плата в-2024-году: новое в-расчете с-персоналом.

Блиц-обзор последних изменений законодательства, связанных с-расчетами с-работниками и-зарплатными налогами.

Оформление документов, выплаты, гарантии, новый МРОТ, новации в-НДФЛ, страховых взносов, расчете зарплаты, больничных, отпускных, пособий. Разъяснения Минтруда России и-Роструда.

Система оплаты труда в-свете Постановлений Конституционного Суда РФ.

- Принципиальные отличия применяемых российскими работодателями систем оплаты труда от-советской системы, на-которую ориентированы нормы ТК-РФ.
- Постоянная и-переменная части заработной платы.
- Минимальный размер оплаты труда: состав, «доплата до-МРОТ» с-учетом разъяснений, данных Конституционным Судом-РФ (Определения от-01.10.2009 №1160-О-О, от-17.12.2009 №1557-О-О; Постановления от-07.12.2017-№38-П, от-11.04.2019-№17-П, от-16.12.2019-№40-П, от-27.06.2023-№35-П).
- Минимальные размеры доплат за-условия труда, отклоняющиеся от-нормальных в-свете разъяснений, данных Конституционным Судом-РФ (Постановления от-28.06.2018 №26-П, от-27.06.2023 №35-П)
- Премирование. Требования к-системе премирования: теория и-практика. Анализ Постановления Конституционного Суда РФ от-15.06.2023 №32-П: минимальный размер премии, возможность «депремирования» и-др.

Компенсация за-задержку заработной платы: расчет, налогообложение. Дополнения в-статью 236-ТК РФ о-заработной плате, не-начисленной в-нарушение ТК-РФ (Постановление Конституционного Суда РФ от-11.04.2023 №16-П).

Время отдыха или целевая гарантия— важно различать (разные требования к-оформлению, срокам оплаты, совмещению с-другими периодами).

- Учебный отпуск: как оформить, в-каком размере и-когда оплатить.
- Дополнительные выходные дни донорам: разбор типичных ошибок, поиск правильных решений в-нестандартных ситуациях.
- Дополнительные выходные дни для ухода за-ребенком-инвалидом: новые правила с-01.09.2023-г. (новая редакция статьи 262-ТК РФ; Постановление Правительства РФ от-06.05.2023 №714). Разделение дополнительных дней между родителями. Использование льготы в-ежемесячном режиме и- (или) одновременно. Согласование с-работодателем графика использования дополнительных выходных. Особенности оплаты при СУРВ.

НДФЛ и-страховые взносы в-2024-году.

- Изменения, вступившие в-силу с-01.01.2023 («задним числом»).
- Изменения, вступающие в-силу с-2024-года.

- Отчет по-форме 6-НДФЛ за-2023-год: доходы, включаемые в-расчет, уточнение налоговой ставки при изменении налогового статуса работника, контрольные соотношения между показателями раздела 2-и-Справок о-доходах. Новая форма 6-НДФЛ (с-01.01.2024).

Пособия по-социальному страхованию.

- Назначение и-выплата в-2024-году; минимальный размер пособия по-нетрудоспособности; пособия исполнителям по-договорам ГПХ.
- Сохранение права на-получение пособия по-уходу за-ребенком в-случае выхода работника на-работу.

День-3.

ФСБУ 27/2021: как правильно работать с-«первичкой» и-организовать документооборот в-бухгалтерии в-2024-году.

Документооборот как элемент внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни. Как закрепить в-учетной политике правила работы с-«первичкой».

Документы для оправдания сделки— как подтвердить реальность операций (ст.-54.1. НК-РФ). Правила составления и-подписания первичных документов в-соответствии с-ст.-9-Закона «О-бухгалтерском учете» №-402-ФЗ.

Новый стандарт «Документы и-документооборот в-бухгалтерском учете»: как новый стандарт отразится на-правилах работы с-«первичкой» в-2024-году. Налоговый учет курсовых разниц в-2022-2024-годах. Дата составления первичного документа и-дата факта хозяйственной жизни, оформление первички по-длежащим фактам хозяйственной жизни. Положения учетной политики на-2024 год по-документам и-документообороту.

Соблюдение требований бухгалтерского и-налогового законодательства к-реквизитам первичных документов. Подписи «неустановленных лиц» и-отсутствие печати на-документах— как снизить риски.

Первичная бухгалтерская документация по-отдельным бизнес-процессам (ФХЖ). Исправление первички с-учетом требований ФСБУ 27/2021 и-разъяснений Минфина и-ФНС. Какие ошибки можно не-исправлять, а-какие исправить— необходимо. Восстановление и-дооформление документов. Несвоевременное получение, некомплектные документы: как избежать налоговых рисков. Унифицированные и-произвольные формы документов. Самостоятельное утверждение форм: реквизиты, порядок утверждения, применение.

Акт сверки задолженностей, первичный документ или нет, каким целям служит. Документы по-инвентаризации активов и-обязательств. Главный бухгалтер— может-ли быть в-составе инвентаризационной комиссии.

Первичные документы для налогового учета: бумажные и-электронные (счета-фактуры, корректировочные счета-фактуры). Минфин о-работе с-электронными счетами-фактурами. УПД и-УКД— требования 2023-2024-гг. Ошибки в-оформлении счетов-фактур, являющиеся основанием для отказа в-вычете. Ошибки, которые не-препятствуют вычетам. В-каких случаях плательщик может не-оформлять счета-фактуры, не-вести журналы их-учета, книги покупок и-продаж. Требования к-счетам фактурам по-прослеживаемым товарам, продление моратория на-проверки.

Хранение документации. Что будет считаться подлинником документа для целей хранения. Есть-ли возможность хранить электронные дубликаты вместо бумажных оригиналов. Действия при утрате документов.

Электронный документооборот: новые правила, требования, порядок оформления документов в-электронной форме. Применение ЭЦП: изменения 2023-2024-годов. Организация электронного документооборота («первичка», счета-фактуры). Электронные подписи (где взять, сколько нужно, как использовать). Статус распечаток из-личных кабинетов различных сервисов. Принтскрин, как доказательство.

Арбитражная практика по-спорам в-связи с-претензиями налоговых органов к-первичным документам. Новое о-порядке и-основаниях привлечения к-ответственности руководителя и-бухгалтера за-грубое нарушение бухгалтерского учета.

День-4.

Налоговые риски договорной работы.

Основные требования к-договорам с-учетом возможных претензий к-их-содержанию в-рамках налоговых проверок.

- Основные требования к-договорам с-учетом возможных претензий к-их-содержанию в-рамках налоговых проверок.
- Что является договором. Можно-ли исключить обычный договор и-заменить его иными документами (накладными, счетами и-пр.): оцениваем с-точки зрения налоговых рисков. Существенные условия договора: влияние на-налоговые последствия. Сложные договоры. Налоговые оговорки. Договоры с-иностранным контрагентом.
- Когда обычный договор может показаться налоговым органам подозрительным, а-взаимоотношения с-контрагентом по-договору— фиктивными. Методические рекомендации по-установлению умысла налогоплательщика и-анализ налоговых рисков договоров. Что, на-взгляд налоговых органов, в-договорах может свидетельствовать о-том, что действия контрагентов носят имитационный характер. Как сформировать договор так, чтобы минимизировать данные риски.
- Когда формулировки вашего контрагента могут стать вашей проблемы.
- Документация, сопровождающая договоры, и-налоговые риски.

- Основные документы, которые необходимо запросить у-контрагента, вне зависимости от-вида договора: на-что именно обратить в-этих документах внимание и-когда, с-учетом полученной информации, стоит отказаться от-заключения договора.
- Что нужно знать об-обязательных реквизитах первичных документов. Документы, которые следует запросить у-контрагента (или необходимость предоставления, которых следует прописать в-договоре) в-зависимости от-вида договора и-характера оказываемых работ (услуг). О-необходимости перевода первичных документов. О-факсимильной подписи на-договорах и-сопровождающих договоры документах.
- Договор услуг, агентский договор: особенности подтверждения. Договора ГПХ, с-НПД и-ИП: что в-них не-должно быть, чтобы их-не-переквалифицировали в-трудовые.
- Ст.-54.1-НК РФ-и-проверка контрагента. Возможные претензии к-налогоплательщику в-получении им-необоснованной налоговой выгоды из-за контрагента. О-возможности перекладывания своих налоговых рисков на-контрагента: корректировка позиции судов в-2022-году. Обязательность налоговой реконструкции: последняя позиция-ВС и-ФНС.

Недействительность договоров с-точки зрения налоговых последствий оцениваем и-минимизируем налоговые риски. Письма ведомств и-судебные решения, связанные с-налоговыми последствиями недействительности сделок. Проблемы отражения в-налоговом учете сделок, признанных недействительными.

Анализ договоров с-точки зрения отсутствия рисков по-налогу на-прибыль. Расходные, доходные и-смешанные с-точки зрения доходов и-расходов договоры. Риски безвозмездных договоров с-точки зрения налога на-прибыль. Риски расходных договоров: на-что обратить внимание в-договоре. Документооборот по-расходным договорам с-точки зрения обоснованности затрат. Трехсторонний договор: стоит-ли избегать. Особенности анализа налоговых последствий договоров об-оказании рекламных услуг. Особенности договора на-оказание образовательных услуг с-точки зрения налоговых рисков. Налоговые риски договора займа: тонкая капитализация.

Анализ договоров с-точки зрения рисков по-налогу на-добавленную стоимость. Когда не-стоит указывать единую сумму договора. Какие формулировки стоит использовать в-договорах с-иностранным контрагентом. Выполнение обязанностей налогового агента и-формулировки договора. Сложные вопросы места определения работ (услуг). Как формулировки могут повлиять на-необходимость уплаты НДС и-риски, связанные с-данными налогом. НДС и-договоры о-передаче прав на-интеллектуальную собственность.

Переквалификация сделок: порядок, риски, налоговые последствия. Последние письма и-разъяснения. Когда переквалификация сделки может повлечь переквалификацию налогового режима.

Договоры с-физическими лицами и-ИП: оцениваем налоговые риски. Переквалификация гражданско-правовых договоров и-договоров с-самозанятыми в-трудовые: претензии налоговиков, минимизация рисков, последствия. Возможные доначисления в-результате переквалификации. Когда заключение гражданско-правового договора безопасно, а-когда опасно: разбираемся на-конкретных примерах. На-основании каких признаков налоговые органы приходят сегодня к-выводу, что имеет место заключение трудового, а-не-гражданско-правового договора с-физическим лицом.

Договоры, рискованные с-точки зрения службы финансового мониторинга.

День-5.

Контроль за-налогоплательщиком в-2024-году.

Изменения законодательства, касающиеся налогового контроля и-проверок.

- Новое в-налоговом администрировании в-2024-году.
- Новое в-порядке привлечения к-уголовной ответственности за-налоговые преступления: Федеральный закон от-18.03.2023 №-78-ФЗ

Статья-54.1-НК РФ: что необходимо доказать налоговикам, чтобы доначислить налоги— разбираемся на-конкретных примерах. Письма ведомств о-применении ст-54.1-НК РФ. Методические рекомендации о-выявлении умысла в-действиях налогоплательщика: разъяснения, судебная практика. Последние тенденции: когда налоговой выгоды (экономии) нет, а-претензии налоговиков могут иметь место (смотрим судебные дела). Оценка и-минимизация рисков схем: как налогоплательщику объективно оценить собственные риски и-выстроить свою защиту, исходя из-ст.-54.1-НК РФ: практические рекомендации. Расчетный метод и-налоговая реконструкция: разъяснения ведомств и-судебная практика 2023-2024-годов.

Практические рекомендации по-успешному прохождению налоговых проверок. Какие шаги важно предпринять налогоплательщику на-этапе предпроверочного анализа. Как проходить проверку, вести себя на-допросе, о-чем стоит предупредить сотрудников (инструктаж перед допросом). Как писать возражения на-акт и-жалобы на-решение, какие доказательства стоит собирать. Как снять штраф, когда можно просить исключить протокол из-числа доказательств и-пр.

Взыскание задолженности по-налогам организации за-счет третьих лиц. Субсидиарная ответственность владельца бизнеса, руководителя организации, главного бухгалтера, финансового директора, юриста по-долгам предприятия— разбираемся в-деталях. Как налоговики выявляли фактических владельцев бизнеса для привлечения к-субсидиарной ответственности в-2022-2023-годах. Практика привлечения к-субсидиарной ответственности бухгалтеров. Действительно-ли определение Верховного суда от-18.04.2022 №-309-ЭС22-3976 закрывает вопрос о-привлечении к-субсидиарной ответственности бухгалтеров или это миф?

Уголовная ответственность налогоплательщика. Статьи, по-которым можно привлечь к-ответственности: представителя налогоплательщика; лиц, осуществляющих регистрацию фирм-однодневок. Условия освобождения от-уголовной

ответственности. Новые разъяснения Верховного Суда РФ о привлечении должностных лиц к уголовной ответственности. Возможно ли с учетом разъяснений привлечь к ответственности главбуха или бухгалтера.

Административная и налоговая ответственность налогоплательщика. Может ли налогоплательщик избежать ответственности, если следовал разъяснениям Минфина (последняя судебная практика).

Блокирование счетов налогоплательщика банком и оспаривание этого действия.

Риски, связанные с контрагентом, и пути их минимизации, в том числе налоговые риски работы с физическими лицами в 2024 году.

Преподаватели

СТАЖКОВА Мария Михайловна

Кандидат экономических наук, доцент РАНХиГС при Президенте Российской Федерации, аттестованный преподаватель практик ИПБ России, член Института внутренних аудиторов и института Международного института внутренних аудиторов, независимый консультант-эксперт в сфере бухгалтерского и налогового учета, оптимизации налогообложения, финансового планирования, аттестованный специалист по МСФО и внутреннему контролю.

СОТНИКОВА Людмила Викторовна

Доктор экономических наук, профессор кафедры «Бухгалтерский учет» Финансового университета при Правительстве Российской Федерации, аттестованный профессиональный аудитор.

АНТОНОВА Мария Борисовна

Практик в области налогового права, налогового планирования, системы внутренних контролей, аудита. Преподаватель Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ.

Сфера профессиональных интересов:

Налоговый риск-менеджмент компаний, налоговое право, построение систем внутренних контролей.

Образование:

Окончила Финансовую академию при Правительстве РФ, аттестованный аудитор, имеет сертификат об успешном прохождении экзамена для работников бухгалтерии, занимающих руководящие должности организаций ГК «Росатом».

Опыт работы:

Практический опыт работы более 20 лет в консалтинге и различных отраслях промышленности: осуществление проверок в крупнейших российских консалтинговых и аудиторских компаниях по налоговому консалтингу, внедрение системы налогового планирования и бюджетирования (в том числе для ОАО «РЖД»), проведение комплексного обследования предприятия (Due Diligence), участие в судебных налоговых спорах (НК «Роснефть», ООО «Сургут-Газпром»); осуществление внутренних аудиторских проверок и построение системы внутреннего контроля (ФГУП «Росспиртпром»), руководство отдела контроля учетных процессов (внутренний аудит, налоговое планирование) в компании машиностроительного дивизиона ГК «Росатом».

Публикации:

Автор более 40 публикаций в ведущих экономических изданиях «Практическое налоговое планирование», «Учет.Налоги.Право», «ЭЖ. Юрист», «Новая бухгалтерия», авторкомментария к Федеральному закону «Об аудиторской деятельности».

ХАЧАТУРЯН Юлия Александровна

Генеральный директор компании Nika, risk plan, юрист, практикующий специалист по налоговому планированию и построению холдинговых структур, преподаватель программы MBA Центра налогового администрирования Российской Академии Народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ.

Сфера профессиональных интересов:

Налоговое планирование; построение холдинговых структур; оценка и минимизация налоговых рисков.

Образование:

Окончила Российский государственный социальный университет; юридический факультет.

Публикации:

Автор более двухсот публикаций в ведущих деловых изданиях: «Главбух», «Бухгалтерия. Просто, понятно, практично», «Консультант», «Справочник экономиста», «Клуб Главных Бухгалтеров», «Практическое налоговое планирование», «Юрист компании», «Юрист предприятия» и др.

ГУДКОВ Федор Андреевич

Юрист, налоговый консультант. Руководитель отдела юридического и налогового консалтинга Аудиторской компании ЗАО «ЦБА», член Научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов Российской Федерации, член Экспертного Совета по налоговому законодательству при Бюджетном комитете Государственной Думы Российской Федерации.

Сфера профессиональных интересов:

Советник Ассоциации Участников Вексельного Рынка России «АУВЕР» г. Москва. Судья третейского Суда Мытищинской Торгово-промышленной Палаты РФ (Московская область).

Опыт работы:

С 1998 года участвовал в разработке проекта Федерального Закона «О двойных и простых складских свидетельствах» (в составе рабочей группы ГД РФ под руководством депутата ГД Тарачева В.А.), а также принимал участие в подготовке нормативных актов о двойных складских свидетельствах Гохрана России (рабочая группа по распоряжению Гохрана России).

Опыт преподавательской работы с 1995 года. Проводит практические семинары в учебно-образовательных организациях г. Москвы и других городах России. Неоднократно участвовал в учебных проектах по подготовке кадров в Центральном Банке РФ.

Имеет квалификационный аттестат Министерства Финансов РФ на право совершения операций с ценными бумагами.

Публикации:

Автор семи опубликованных монографий, около 200 опубликованных научных работ.