

ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА. НОВОЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

Дата проведения: 24 января

Продолжительность: 10:00 - 17:00

Форма проведения:	очно	Пироговская набережная, д. 5/2
	онлайн	Вебинарная площадка
	видеозапись	

О МЕРОПРИЯТИИ

На семинаре будут рассмотрены актуальные вопросы налогообложения и бухгалтерского учёта. Последние изменения законодательства. Судебная практика.

Аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, после посещения семинара выдается 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА в зачет 40-часовой программы повышения профессионального уровня.

Что входит в пакет очного участника: приветственный кофе-брейк, обед в ресторане, консультация спикера, раздаточные материалы, видеозапись семинара, сертификат участника + 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА*

**При регистрации укажите свой номер членского билета и организацию выдавшую его.*

Программа мероприятия

Общие вопросы

1. Концепция развития бухгалтерского учёта до 2030 года: цели, основные направления, методология.

2. Подготовка к сдаче годовой бухгалтерской отчётности:

- 2.1. проведение инвентаризации, формирование и отражение результатов таковой; (не)правомерность отражения в отчётности встречных задолженностей; выявление излишков (недостач) и устранение причин и обстоятельств, способствовавших этому;
- 2.2. отражение переходных положений в связи с применением ФСБУ 14/2022 (объекты лицензионных договоров, лицензии и разрешения, а также расходы на сертификацию); формирование входящих показателей по оценке НМА; отражение списания затрат, не относимых к НМА по новому стандарту;
- 2.3. отражение переходных положений в связи с применением ФСБУ 26/2020 в части НМА;
- 2.4. отражение ОНО и ОНА на конец отчётного периода в связи с изменением с 01.01.2025 года ставки по налогу на прибыль;
- 2.5. рассмотрение отдельных вопросов уточнения учётной политики: выбор счёта для отражения операций с цифровым рублём, операций с криптовалютой, цифровыми финансовыми активами.

3. Отдельные вопросы применения трудового законодательства:

Дата выгрузки: \${date_create}.

В расписании возможны изменения и дополнения. Перед регистрацией на мероприятие, проверяйте даты на нашем сайте или у менеджеров. Не является офертой.

- 3.1. введение института наставничества;
- 3.2. увеличение ответственности за неисполнение квоты по приёму на работу инвалидов;
- 3.3. уточнение правил использования работниками права на отгул;
- 3.4. выплата выходного пособия при сокращении штата работнику, занятому и в другой организации.

4. Введение новых мер ответственности за нарушения в сфере налогового правоотношений:

- 4.1. введение статьи 173.3 УК РФ, предполагающей уголовную ответственность за фальсификацию счетов-фактур;
- 4.2. возможность привлечения по статье 159 УК РФ при использовании «фиктивных» счетов-фактур;
- 4.3. оспаривание сделок по выводу активов, на которые может распространяться налоговое взыскание.

5. Последние изменения и практика применения НК РФ:

- 5.1. блокирование отдельных налоговых схем: «переезд» в другой регион как способ снижения ставки по УСН, введение ограничения по доходам для применения ПСН;
- 5.2. введение специальных условий для применения УСН в Санкт-Петербурге;
- 5.3. новый порядок начисления пеней на 2025 год;
- 5.4. признание обязательности проверки судом пресекательных сроков на взыскание недоимки по требованию налогового органа;
- 5.5. изменение отдельных налоговых процедур в связи с легализацией криптовалют.

НДС

1. Отдельные вопросы формирования налоговой базы по НДС:

- 1.1. введение новых налоговых льгот по НДС: ветеринарные услуги, оборот ЦФА и криптовалют;
- 1.2. установление даты отгрузки товаров (работ, услуг) с учётом положений ГК РФ;
- 1.3. предоставление жилья сотрудникам: реализация услуги или обеспечение производственного процесса;
- 1.4. формирование налоговой базы при передаче имущественных прав (прав требования);
- 1.5. введение с 01.07.2025 года обязанности налогового агента по НДС в отношении медных полуфабрикатов.

2. Особенности применения отдельных ставок НДС: переходные положения и последствия.

3. Вычеты по НДС в отдельных случаях:

- 3.1. при безвозмездном получении имущества;
- 3.2. восстановление НДС при получении бюджетных инвестиций (субсидий);
- 3.3. возмещение НДС в переходном периоде введения новых ставок НДС.

Налог на прибыль

1. Изменения по налогу на прибыль:

- 1.1. продление до конца 2027 года действующего порядка учёта курсовых разниц по непогашенным обязательствам;
- 1.2. повышение ставки налога на прибыль с 2025 года, в том числе с учётом особенностей Санкт-Петербурга;
- 1.3. расширение сферы применения повышающего коэффициента признания отдельных затрат;
- 1.4. введение запрета на признание «незаконных» рекламных расходов;
- 1.5. особенности учёта туристического налога;
- 1.6. пониженная ставка налога на прибыль для малых технологических компаний;
- 1.7. введение федерального инвестиционного налогового вычета: условия, последствия, эффективность;
- 1.8. отражение операций с криптовалютой: определение стоимости приобретения, оценка для целей признания расходов, признание доходов от отчуждения таковой.

2. Отдельные вопросы признания расходов:

- 2.1. компенсация расходов третьего лица;
- 2.2. документальное подтверждение операций с криптовалютой;
- 2.3. расходы на проезд работников на работу и платную парковку;
- 2.4. признание убытка от реализации уценённых товаров, признание убытка от недостачи;

3. Исполнение обязанности налогового агента:

3.1. набор необходимых документов для неудержания налога на доходы;

3.2. обязанность источника выплаты дохода по установлению в отношении иностранной организации её статуса резидента и бенефициара.

Страховые взносы

1. Обновление базовых экономических показателей: МРОТ (федеральный и региональный) и предельная база для начисления страховых взносов.

2. Дополнительное снижение ставок страховых взносов для СМП: необходимость приведения в соответствие кодов ОКВЭД.

3. Увеличение нагрузки по уплате страховых взносов у СМП вследствие увеличения порога регрессивной шкалы и увеличения МРОТ.

4. Уточнение правил применения пониженных тарифов страховых взносов для российских ИТ-компаний, связанных с иностранными лицами.

5. Перенос сроков уплаты фиксированного платежа в конце года.

НДФЛ

1. Новые КБК с 01.01.2025 года для НДФЛ, начисляемого по разным ставкам. Новые коды доходов и вычетов.

2. Введение новых правил исчисления НДФЛ по гражданско-правовым договорам в отношении нерезидентов. Учёт соглашений об устранении двойного налогообложения. Установление статуса нерезидента.

3. Введение профессионального налогового вычета для физических лиц, не являющихся индивидуальными предпринимателями.

4. Введение особого порядка начисления НДФЛ при продаже долей в уставном капитале.

5. Введение прогрессивной шкалы НДФЛ и особого порядка исчисления налоговых баз.

6. Новые правила предоставления налоговых вычетов.

7. Необходимость удержания НДФЛ из доходов текущего периода по долгам предыдущего года.

Транспортный налог

1. Регистрационные действия и (или) обладание транспортным средством как основание для начисления транспортного налога.

2. Вопросы исчисления налоговой базы в отношении гибридных автомобилей.

Имущественные налоги

1. Установление на 2025 год ставки «кадастрового» налога, в том числе в отношении дорогостоящей недвижимости.

2. Расширение перечня объектов недвижимости, в отношении которых может быть введён «кадастровый» налог.

3. Отмена налоговой льготы по налогу на имущество при увеличении кадастровой стоимости недвижимости.

4. Переквалификация движимого имущества в недвижимость: практика ВС РФ в пользу налогоплательщиков.

5. Неотделимые улучшения недвижимости как самостоятельный объект обложения налогом на имущество.

Лектор

Куликов Алексей Александрович

Ведущий эксперт КАДИС, налоговый консультант.

Цены

	Цена, руб., в т.ч. НДС 5%	Цена для клиентов КАДИС, руб., в т.ч. НДС 5%
Очно	8925	8400
Онлайн+видеозапись	5775	5250
Audio	4725	4200
Доступ к видеозаписи	4725	4200