

Межрегиональная конференция «Налоговый и бухгалтерский учет. Подготовка к отчетности за 9 месяцев 2024 года»

ЧАСТЬ 1

- **Важные аспекты и принципиальные изменения в налоговом администрировании 2024-2025**
 - Усиление контроля со стороны государственных органов. Что необходимо знать и учитывать в работе.
 - ЕНС и ЕНП – практика применения. Важные изменения и уточнения, которые необходимо знать.
- **Практические вопросы налогообложения В рамках каждого налога и сбора:**
 - Новации 2024-2025 г. г. - что нужно знать и какие события контролировать.
 - Сложные вопросы и анализ ошибок, допускаемых при формировании налоговых баз в свете последних рекомендаций налоговых органов и судебной практики.
 - Нюансы в заполнении и представлении отчетности.

ЧАСТЬ 2

- **Все проблемы и конфликты в учете начинаются с договора. Рекомендации по предотвращению и снижению рисков. Дебиторская и кредиторская задолженность. Сложные и спорные вопросы бухгалтерского и налогового учета.**
 - Предотвращение негативных налоговых и иных негативных последствий на стадии разработки и заключения договора. Особенности сопровождения сделки.
 - Стороны по договору. Выбираем контрагентов. Правовые, экономические и налоговые риски. Методы выявления недобросовестных контрагентов. Предотвращение рисков и потерь с учетом последних рекомендаций контролирующих органов и судебной практики.
 - Пределы осуществления прав по исчислению налоговой базы и (или) суммы налога, сбора, страховых взносов в свете применения ст. 54.1 НК РФ, разъяснений контролирующих органов и судебной практики.
 - Предотвращение конфликтных ситуаций с контролирующими органами.
 - Документально оформление сделок. Требования со стороны права, бухгалтерского учета и налогообложения.
 - Договорная терминология и налоговые последствия.
 - Предмет договора. Нюансы формулировок, которые могут оказать влияние на налогообложение.
 - Налоговые последствия договорных и законных прав и обязанностей сторон.
 - Налоговые оговорки в договорах. Правомерность и уместность применения.
 - Цена договора. Разные подходы в гражданском и налоговом праве.
 - Некоторые варианты расчетов с контрагентами и особенности налоговых последствий
 - Переход права собственности и налоговые последствия. Разные подходы к реализации в гражданском и налоговом праве.

- Штрафные санкции, пени и иные меры воздействия на контрагента с налоговыми последствиями.
- Дебиторская и кредиторская задолженность. Понятие задолженности с точки зрения права, бухгалтерского учета и налогообложения.
- Налоговая реконструкция договорных отношений в свете комментариев контролирующих органов и судебной практики. Последствия и риски применения.
- Стандарт договорной работы в организации. Экспертиза договоров. Рекомендации по разработке и применению на практике.

ЧАСТЬ 3

➤ **Бухгалтерский учет под особым контролем.**

- Планы Минфина по совершенствованию бухгалтерского законодательства.
- Для налоговых органов методология учета тоже важна.
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» - самое главное, что действительно пригодится в практической деятельности.
- Последние разъяснения контролирующих органов в отношении нарушений методологии бухгалтерского учета. Рекомендации по предотвращению и исправлению.

➤ **Основные средства и нематериальные активы в 2024 году: актуальные изменения в бухгалтерском и налоговом учёте, разбор ошибок и сложных ситуаций.**

✓ **Новый ФСБУ 14 «Нематериальные активы» и поправки в ФСБУ 26 «Капитальные вложения»**

- Определение и критерии признания НМА. Виды нематериальных активов.
- Неисключительное право пользования программным продуктом – это НМА или нет?
- НМА, созданные организацией, в том числе НИОКР для собственных нужд – разделение затрат на стадию исследований и стадию разработки. Критерии начала капитализации затрат.
- Первоначальная оценка НМА. Расходы, не включаемые в фактические затраты на приобретение/создание нематериальных активов

✓ **Практические аспекты применения ФСБУ 6 «Основные средства»**

- Определение основных средств, разграничение малоценных основных средств с запасами
 - Выбор лимита стоимости основных средств, понятие несущественных активов, способы списания их стоимости на расходы
 - Особая группа основных средств – инвестиционная недвижимость.
 - Выбор модели учета основных средств после первоначального признания. Последствия выбора для отчетности и налога на имущество
 - Переоценка основных средств и способы отражения результатов переоценки в учете на конкретных примерах. Можно ли переоценивать основные средства один раз в несколько лет или отказаться от переоценки при переходе на ФСБУ 6.
 - Понятие инвентарного объекта. Разделение на отдельные инвентарные объекты сложных конструктивно-сочлененных активов: как оценить необходимость раздельного учета компонентов. Условия признания отдельными инвентарными

объектами затрат на дорогостоящие периодические техосмотры, техобслуживание, ремонты.

- Принципиальные изменения в порядке начисления амортизации: понятие ликвидационной стоимости, определение срока полезного использования и способа амортизации, пересмотр параметров амортизации. Порядок отражения в учете изменений условий амортизации и их влияние на отчетность текущего периода

- Прекращение признания основных средств – отражение в отчетности. Порядок учета материальных ценностей от выбытия основных средств, в том числе имеющих «нулевую» остаточную стоимость

- Перевод основных средств в категорию долгосрочных активов для продажи – в каком случае обязательно, по какой стоимости. Возврат в состав внеоборотных активов в случае отказа от решения продавать актив.

✓ **Учет основных средств в налоговом учете.**

- Принципиальные отличия учета ОС в налоговом учете от бухгалтерского учета.
- Новации 2023-2024г.
- Анализ допускаемых ошибок в свете разъяснений контролирующих органов и судебной практики.

ЧАСТЬ 4

Оплата труда, налогообложение и страховые взносы....

- Новации в оплате труда 2024-2025. Что знать, чтобы не допустить ошибок.
- Анализ спорных ситуаций с учетом последних разъяснений контролирующих органов и судебной практики.
- Страховые взносы. Изменения 2024-2025 в свете разъяснений контролирующих органов. Анализ новых спорных ситуаций. Оказывается, что на многие выплаты имеем законное право не начислять страховые взносы. Разбираемся в деталях и запасаемся аргументами для защиты. Суды поддерживают плательщиков страховых взносов. Пособия. Важные вопросы формирования и представления отчетности.
- НДФЛ начисляем, удерживаем и перечисляем правильно. Системный подход к формированию налоговой базы. Самое главное про отчетность. Анализ допускаемых ошибок.
- Законные способы снижения нагрузки по оплате труда. Нюансы налоговых последствий.