



ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер»

Наш партнер – Ассоциация «Саратовский  
Территориальный институт профессиональных  
бухгалтеров»



Предлагает курс повышения квалификации: с 27 по 31 мая 2024 года  
«Налоги и налоговый учет»

**Цель программы:** приобретение теоретических знаний в области организации налогового учета и практических навыков по расчету налогов в условиях изменения законодательства и современной правоприменительной практики

27 мая  
2024 г.  
с 14-00  
до 18-00

**Налоговый контроль 2023-2024. 1 часть НК РФ – изменения 2023-2024 г.г.:**

- ❖ корректировки ЕНС и ЕНП - изменение последовательности списания средств с ЕНС, НДФЛ – новые периоды начисления и сроки подачи уведомлений;
- ❖ сайт ФНС о порядке подачи уведомлений по ЕНП и типичных ошибках заполнения;
- ❖ контрольные соотношения для заполнения уведомлений по ЕНП;
- ❖ личный кабинет налогоплательщика для работы по ЕНС – рекомендации ФНС;
- ❖ электронная доверенность с 01.03.2024 года – новый формат;
- ❖ расширение перечня взаимозависимых лиц, новый подход к определению дохода по контролируемым сделкам;
- ❖ значительное увеличение штрафов за непредставление информации о контролируемых сделках и её искажении;
- ❖ особенности расчёта пени в 2024 году.

**Изменения 21 главы НК РФ в 2023-2024 г.г.:**

- ❖ передача товаров в рекламных целях – норматив изменен;
- ❖ новые налоговые агенты;
- ❖ изменение счетов-фактур для товаров, подлежащих прослеживаемости;
- ❖ льготы для туроператоров в сфере внутреннего и въездного туризма;
- ❖ НДС у застройщика при строительстве помещений, предназначенных для временного проживания;
- ❖ временный заявительный порядок возмещения НДС – продление сроков применения;
- ❖ уплата НДС при оказании электронных услуг в ЕАЭС (ст.174.2) - закон о ратификации поправок к договору о ЕАЭС.

Лектор: **Кузнецова Наталья Львовна** - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России, эксперт, по независимой оценке, квалификаций.

28 мая  
2024 г.  
с 14-00  
до 18-00

**Реформа налогообложения 2023-2024**

- ❖ Введение института единого налогового счета (ЕНС);
- ❖ Уточнение правил отражения и корректировки данных по ЕНС; возврата и зачёта положительного сальдо по ЕНС;
- ❖ Изменение процедур привлечения к налоговой ответственности. Влияние ЕНП на сдачу отчетности. Уточненные декларации.
- ❖ Порядок уплаты налогов и внесения средств на ЕНС в 2023-2024 гг. Когда ФНС самостоятельно распределит ваши деньги по нужным налогам и сборам самостоятельно распределит ваши деньги по нужным налогам и сборам;
- ❖ Новый порядок списания НДФЛ с ЕНС согласно Федеральному закону от 29.05.2023 № 196-ФЗ;
- ❖ Новые уведомления по налогам и взносам в 2023-2024 гг. Изменения по НДФЛ.

**Неочевидные вопросы налогообложения**

- ❖ Налог на сверхдоходы.
- ❖ Проекты дополнительных налогов 2024.
- ❖ Изменения в налоговом администрировании 2024.

**Налог на прибыль**

- ❖ Декларация по налогу на прибыль. Особенности ее заполнения в связи с изменениями 2023-2024 гг.;
- ❖ Новые правила учета и налогообложения курсовых разниц в 2023-2024 гг., амортизации, имущественных прав, страховых, расходов на сотрудников, путевок, ремонта и реконструкции, благотворительности, доходов, полученных от учредителей и др.;
- ❖ Транспортные расходы – изменения с 1 сентября 2023 г.: новое оформление транспортных накладных и путевых листов, перевод транспортных документов в электронный вид;
- ❖ Новые разъяснения специалистов Минфина и ФНС России о порядке отражения кредиторской и дебиторской задолженностей, штрафов, аренды, займов, бензина и пр.;
- ❖ Переход на ЭДО в 2023-2024 гг. Как отразить для налогообложения доходы и расходы по электронным документам. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

Лектор: **Гридасова Татьяна Владимировна** - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.

### Страховые взносы и НДФЛ.

Изменения в НДФЛ 2023-2024. Новый порядок списания НДФЛ с ЕНС согласно Федеральному закону от 29.05.2023 № 196-ФЗ

- ❖ НДФЛ в 2023-2024 гг.; Новая форма 6-НДФЛ за I квартал 2024 года.
- ❖ Изменения в расчете НДФЛ по ставке 15%, НДФЛ с материальной выгоды. Новые лимиты для вычетов по НДФЛ;
- ❖ Новые правила расчета НДФЛ.: суточные, компенсация затрат и путевки сотрудников, списание долгов граждан, работодатель платит за работника НДФЛ и др.

### Изменения в страховых взносах

- ❖ Новая ЕФС-1 с 2024 года.
- ❖ Порядок уплаты страховых взносов в 2023-2024 гг. Изменения в составлении уведомлений по ЕНП по страховым взносам;
- ❖ Взносы на социальное страхование за лиц, привлеченных к работе по договорам ГПХ и иностранным работникам с 2023 г.;
- ❖ Страховые взносы - сниженные тарифы 15%, 10%, 7,6% и 0%. Кто и каким образом может этим пользоваться

### НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО организаций

- ❖ Изменение состава объектов недвижимости, по которым уплачивается «кадастровый» налог на имущество.
- ❖ Уведомления по налогу на имущество.
- ❖ Деление на недвижимое и движимое имущество. Арбитражная практика.
- ❖ Влияние ФСБУ 6/2020 на налог на имущество организаций.

29 мая  
2024 г.  
с 14-00  
до 18-00

Лектор: **Гридасова Татьяна Владимировна** - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.

### НДС: изменения 2024 года и практика исчисления.

НДС. Сложные случаи формирования налоговой базы:

- ❖ определение момента формирования налоговой базы для товаров, работ и услуг;
- ❖ официальные разъяснения и судебная практика (безвозмездная передача товаров, работ, услуг;
- ❖ передача неотделимых улучшений арендованного имущества;
- ❖ восстановление НДС; включение в налоговую базу неустоек, пени, штрафов; премии и бонусы от поставщика; СМР для собственного потребления и др.);
- ❖ хозяйственный договор и налоговые риски.

### Типичные ошибки при работе с первичными документами по НДС:

- ❖ разновидности счетов-фактур и требования к их оформлению, рациональный документооборот - официальные разъяснения;
- ❖ корректировочные или исправительные, основания и документы для оформления корректировочных счетов-фактур;
- ❖ счета-фактуры на аванс – риски продавца и покупателя;
- ❖ УПД – риски при предъявлении НДС в бюджет;
- ❖ правомерность заявленных вычетов в течении 3-х летнего срока, исключение из правил;
- ❖ вычет НДС без счетов-фактур;
- ❖ счета-фактуры от неплательщиков НДС – позиция ВАС;
- ❖ коды видов операций - типичные ошибки при заполнении книг покупок и продаж.

### Декларация НДС и налоговый контроль:

- ❖ отражение в декларации операций, не являющихся объектом обложения НДС и освобождённых от НДС, коды льготных операций;
- ❖ требования к подписи декларации (ст.80 НК РФ);
- ❖ требования соответствия контрольных соотношений (ст.174 НК РФ);
- ❖ необоснованная налоговая выгода – основные и дополнительные признаки;
- ❖ концепция планирования выездных налоговых проверок;
- ❖ практика применения ст.54.1 НК РФ.

31 мая  
2024 г.  
с 14-00  
до 18-00

Лектор: **Кузнецова Наталья Львовна** - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России, эксперт, по независимой оценке, квалификаций.

Все участники семинара получают удостоверения о повышении квалификации, сертификаты ИПБ России в рамках 40-часовой программы повышения профессионального уровня 1.1.6.2 «Налоги и налоговый учет». Стоимость участия в вебинаре (40ч): **9500 руб.** для физических лиц, для юридических лиц **11500 руб.**

### **ВНИМАНИЕ!**

Для корректной работы трансляции вебинара на Вашем компьютере должен быть установлен хотя бы один из браузеров **Mozilla Firefox** или **Яндекс**. Материал вебинара для просмотра и скачивания записи будет выслан ссылкой на Яндекс диск!

Для участия в семинаре можно зарегистрироваться:  
по e-mail: [ti64@ipbr.org](mailto:ti64@ipbr.org), [ipk\\_40\\_saratov@mail.ru](mailto:ipk_40_saratov@mail.ru), [menedger-ti64@ipbr.org](mailto:menedger-ti64@ipbr.org), на сайте УМЦ [www.dpo64.ru](http://www.dpo64.ru) или по телефону (8452) 27-83-65, 27-89-32

Киселева Ольга Юрьевна - директор ЧОУ ДПО "Профессиональный бухгалтер", тел. 8-937-225-08-69,  
Бутовская Алина Владимировна – гл. бухгалтер тел. 8-904-244-74-19

**Данное письмо является основанием для оплаты (ст.437 ГК РФ)**

Получатель: ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер» (Регистрационный номер лицензии в федеральном реестре: № Л035-01279-64/00276279, выдана Министерством образования Саратовской области), ИНН 6450061879, КПП 645201001, р/сч. 40703810701100000006 БИК 048073770 к/с 30101810600000000770  
Филиал ПАО «Банк УРАЛСИБ в г. Уфа г. Уфа. Назначение платежа: «За повышение квалификации (Ф.И.О.), НДС не облагается».

**РЕГИСТРАЦИОННАЯ ФОРМА-ЗАЯВКА НА УЧАСТИЕ В ВЕБИНАРЕ 27-31 мая 2024 г.**

Фамилия, Имя, Отчество		
Место работы		
Должность		
Телефон служебный (контактный):		
Форма оплаты (отметить)	По безналичному расчету (№ п/п, дата оплаты)	Наличными