



A U D I T V E L A

Приглашаем Вас на встречу ведущих специалистов
в сфере финансово-бухгалтерского и налогового учета:

ВСЕРОССИЙСКИЙ ПРАКТИКУМ

«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2023 год.

Новое в бухгалтерском учете и налогообложении в 2024 году.

**Все, что вам нужно знать о налогах и бухгалтерском учете в 2024 г.
за три дня»**

20 – 22 февраля 2024 года

Приглашаем вас принять участие в главном профессиональном событии нового года для бухгалтеров и финансистов, на котором мы подведем итоги 2023 года и обсудим изменения в 2024 году в области налогообложения и бухгалтерского учета.

Для вас выступят ведущие специалисты Минфина и Федеральной налоговой службы — авторы и разработчики законов и нормативных актов, а также опытные эксперты-практики в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Практикум будет проходить в формате трехдневного интенсива в режиме реального времени. Вы получите максимум полезной информации, узнаете все самые важные изменения в законодательстве, получите подробные ответы на свои вопросы, разберете сложные ситуации, которые встречаются на практике.

В ходе практикума мы рассмотрим все новации в нормативном регулировании налогообложения в Российской Федерации, решим бизнес-кейсы, которые помогут избежать ошибок, получим четкие алгоритмы действия для избежания налоговых санкций.

Программа практикума построена таким образом, что за каждый день работы участники мероприятия смогут узнать ВСЕ изменения по темам:

- 1 день:** Главное об НДС в 2024 году: изменения и практика их применения.
- 2 день:** Изменения в НК РФ в части налогового контроля и налога на прибыль организаций. Налоговое администрирование и налоговые риски.
- 3 день:** Годовая отчетность за 2023 год, изменения в ФСБУ.

Приглашаем Вас принять активное участие в мероприятии и вооружиться знаниями!

ПРОГРАММА

20 ФЕВРАЛЯ 2024 ГОДА

10:00 – 15:00

СЕССИЯ 1

10:00 – 13:00

Главное об НДС в 2023-2024 гг. в рекомендациях эксперта: изменения, перспективы и практика.

Обзор основных изменений, разъяснения, практика применения

КРУГЛЫЙ СТОЛ

13:30 – 15:00

Знаковые судебные решения — 2023. Изменение подходов.

Что учесть в работе в 2024 году. Споры, которые касаются всех



Спикер: Вихляева Елена Николаевна (г. Москва)

*Заместитель начальника отдела налога на добавленную стоимость
Департамента налоговой и таможенной политики Минфина России*

Главное об НДС в 2023-2024 гг. в рекомендациях эксперта: изменения, перспективы и практика.

Обзор основных изменений, разъяснения, практика применения

Учитываем изменения по НДС, вступившие в силу с 2023 года, при формировании годовой отчетности:

- учитываем новый порядок применения налоговыми агентами вычетов по НДС (Федеральный закон от 28.12.2022 3 565-ФЗ);
- учитываем освобождения от НДС, действующие с середины 2023 г. (положения Федеральных законов от 19.12.2022 № 520-ФЗ, 29.12.2022 № 596-ФЗ);
- порядок учета сложных вопросов исчисления налоговой базы: реализация товаров – имеет ли значение цель их передачи; реализация работ и услуг – разная роль акта приема-передачи; поступления, связанные с оплатой реализованного – возмещения (компенсации) затрат; особенности определения налоговой базы в связи с премиями (бонусами);
- учитываем новый порядок восстановления НДС – новые ситуации и подходы регуляторов;
- учитываем сложные вопросы применения налоговых вычетов. Порядок применения налоговых вычетов в отношении ОС, НМА, МПЗ/запасов, СМР.
- особенности учета НДС при авансах у продавца и покупателя в разных ситуациях. Особенности налоговых вычетов и восстановления.
- отдельный учет НДС: новые нюансы и акценты. Что учесть при формировании годовой отчетности.
- учитываем действующий порядок составления и выставления счетов-фактур, корректировочных счетов-фактур, книги покупок и продаж;
- особенности применения нулевой ставки НДС при реализации (товаров, работ, услуг) с учетом нововведений 2023 г.;
- особенности порядка применения НДС по общепиту с 2024 г.;
- особенности исчисления/освобождения при предоставлении скидок, бонусов в торговле;
- особенности НДС в строительстве;
- особенности НДС в судоремонте;
- особенности НДС в ювелирной деятельности;

- другие отраслевые особенности.

КРУГЛЫЙ СТОЛ



Спикер: Пенькова Наталья Викторовна (г. Ростов-на-Дону)

Директор юридического департамента ООО аудиторская фирма «Аудит-Вела». Практический опыт работы – свыше 17 лет.

**Знаковые судебные решения – 2023. Изменение подходов. Что учесть в работе в 2024 году.
Споры, которые касаются всех**

Ответы на вопросы участников

21 ФЕВРАЛЯ 2024 ГОДА

10:00 – 15:00

СЕССИЯ 2

10:00 – 13:00

Основные направления налоговой политики в 2024 г. Новое в налоговом администрировании и контроле. Основные изменения в налоге на прибыль в 2023-2024 гг.

Сложные вопросы налогообложения.

КРУГЛЫЙ СТОЛ

13:30 – 15:00

Налоговые риски.

Требование налоговых органов о представлении документов и информации: анализируем законность и готовим ответ



Спикер: Новоселов Константин Викторович (г. Москва)

Заместитель начальника Контрольного управления ФНС России, государственный советник Российской Федерации 2 класса, член Палаты налоговых консультантов России, доктор экономических наук, профессор Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве Российской Федерации

Основные направления налоговой политики в 2024 г. Новое в налоговом администрировании и контроле. Основные изменения в налоге на прибыль в 2023 – 2024 гг. Сложные вопросы налогообложения

Контроль и администрирование

- Налоговая политика и администрирование в 2024 – 2025 гг.
- Тренды в налоговом администрировании. Подходы налогового органа. Виды контроля: что меняется.
- Расширение возможностей электронных сервисов, в т.ч. и для самостоятельной проверки рисков.
- Реализация полномочий, предоставленных правительству в 2023 г. по совершенствованию налогового администрирования, продлению мораториев на проверки бизнеса.
- Ст. 54.1 НК РФ с учетом последних разъяснений ФНС.

Налог на прибыль

- Обзор изменений 2023-2024 гг. в порядке исчисления налога на прибыль.
- Расходы в годовой отчетности за 2023 год: нововведения 2023 года, позволяющие принять больше расходов и воспользоваться всеми налоговыми льготами по налогу на прибыль.
- Порядок учета новых повышающих коэффициентов амортизации.
- Порядок и условия использования нововведений 2023 г. для применения инвестиционного вычета.
- Расширенный перечень внереализационных расходов, что следует учесть в соответствии с изменениями 2023 г.
- Порядок списания задолженности по налогам, признанную безнадежной к взысканию с 2023 года, учитываем особенности при формировании годовой отчетности.
- Налог на сверхприбыль, сложности расчета и администрирования, что учесть при формировании годового расчета по налогу на прибыль.
- Изменения в форме и порядке заполнения налоговой декларации по налогу на прибыль организации и налогового расчета о суммах доходов, выплаченных иностранным организациям.

Ответы на вопросы участников

КРУГЛЫЙ СТОЛ



Спикер: Немашкалова Анна Владимировна (г. Ростов-на-Дону)

Аттестованный налоговый консультант, член палаты налоговых консультантов РФ, эксперт-практик в области налогового администрирования, бывший инспектор отдела камерального контроля юридических лиц ИФНС, руководитель отдела методологии учета и налогообложения ООО «Учет и Консалтинг»

Налоговые риски: Требование налоговых органов о представлении документов и информации: анализируем законность и готовим ответ

- Идентифицируем требование или запрос, определяем его законность и правомерность.
- Регламент направления требований налоговым органом.
- Конкретные полномочия инспекции по отдельному основанию направления требований.
- Алгоритм анализа сущности требования.
- Как научиться понимать, что нужно дать в ответе на требование, не ущемляя свои интересы.
- Рассмотрим на примере типовых запросов инспекции возможные формулировки и обоснования ответов в налоговую по требованию, защищающие интересы налогоплательщиков.

Ответы на вопросы участников

22 ФЕВРАЛЯ 2024 ГОДА

10:00 – 16:00

СЕССИЯ 3

10:00 – 13:00

Актуальные вопросы формирования бухгалтерской отчетности за 2023 год. Новые ФСБУ И учетная политика на 2024 г. Все важные изменения в работе главного бухгалтера!

КРУГЛЫЙ СТОЛ

13:30 – 15:00

Годовой отчет за 2023 г. Анализ важных особенностей для сдачи без ошибок

КРУГЛЫЙ СТОЛ

15:00 – 16:00

Повышение эффективности службы бухгалтерского учета: советы от практика



Спикер: Лихникевич Ирина Петровна (г. Москва)

к.э.н., доцент, партнер группы консультационных и аудиторских компаний «Статус», преподаватель Центра переподготовки бухгалтеров и аудиторов МГУ им. М.В. Ломоносова

Повышение эффективности службы бухгалтерского учета: советы от практика

1. Новые подходы к учету и составлению отчетности в свете применения новых ФСБУ.

- Программа разработки федеральных стандартов бухгалтерского учета на 2022 – 2026 гг.
- Задачи, решаемые бухгалтерским учетом. Система нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.
- Какие вопросы регулируются Федеральными стандартами бухгалтерского учета, а какие организация решает самостоятельно.
- Как работать с Планом счетов бухгалтерского учета.
- Способы внесения изменений в БУ: изменение УП; исправление ошибок; изменение оценочных значений; инвентаризация.

2. Общие требования к бухгалтерской отчетности. Проект ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (с 2025 г.)

- Деление активов и обязательств на оборотные с внеоборотные, долгосрочные и краткосрочные.
- Раскрытие информации о полученных и уплаченных авансах (предварительной оплате).
- Статьи баланса и отчета о финансовых результатах «Прочие».

3. Проверяем корректность отражения в бухгалтерском балансе активов и обязательств (с учетом требований ФСБУ 26,6,14,5)

- Основные средства (определение и условия признания, новое в определении инвентарного объекта, соотношение понятий инвентарный объект и самостоятельный инвентарный объект).
- Условия признания затрат на ремонт и техническое обслуживание ОС.
- Установление лимита стоимости ОС с учетом требования рациональности ведения бухгалтерского учета и составления достоверной бухгалтерской отчетности.
- Ликвидационная стоимость. Могут ли быть ОС с нулевой остаточной стоимостью.
- Обесценение основных средств:
 - ✓ плановое – амортизация;
 - ✓ неплановое – МСФО 36.
- Отложенные налоги, способы расчета, отражение в отчетности. Инвентаризация отложенных налогов.
- Запасы (состав запасов, отражаемых в составе оборотных активов. Ошибки в оценке запасов при признании: учет скидок (накидок). Переквалификация запасов. Способы создания резерва под обесценение запасов. Отражение в отчетности и др.).

4. Отчет о финансовых результатах

- Состав и содержание информации, раскрываемой в Отчете о финансовых результатах.
- Определение доходов и расходов, их классификация.
- Разграничение доходов и расходов от обычной деятельности и прочих и не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода.
- Доходы и расходы, не включаемые в чистую прибыль (убыток) периода. Прочий совокупный доход (расход).
- Расходы по обычным видам деятельности.
- Свернутое и развернутое представление «прочих» доходов и расходов.
- Прочие доходы и расходы.
- Изменения в отражении доходов и расходов в учете и отчетности в связи с новыми ФСБУ.

5. Основные новеллы учета нематериальных активов

- Капитальные вложения в НМА. Условия принятия на учет.
- Критерии признания капвложений в НМА.
- Распределение затрат, связанных с осуществлением капитальных вложений между несколькими объектами НМА. Учет материального носителя НМА. Расчетная стоимость материального носителя (вещи).
- Разделение понятий «исследования» и «разработки» при учете НИОКР. Критерии перехода в стадию разработок.
- Запрет на признание средств индивидуализации при их самостоятельном создании (например, фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания).
- Классификация НМА. Единица учета. Признание НМА, исключительные права на которые принадлежит нескольким организациям совместно. Признание малоценных НМА. Гудвилл.
- Оценка НМА. Изменение первоначальной стоимости НМА.
- Срок полезного использования НМА. НМА с неопределенным СПИ.
- Переходные положения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Упрощенный способ перехода на новые правила. Переходные положения ФСБУ 26 «Капитальные вложения» для НМА.

КРУГЛЫЙ СТОЛ



Спикер: Пожидаева Ольга Александровна (г. Ростов-на-Дону)

Директор департамента аудита ООО аудиторская фирма «Аудит-Вела», практикующий аудитор 12 лет, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита. В течение 12 лет занимала должность главного Государственного налогового инспектора отдела выездных налоговых проверок

Годовой отчет за 2023 г. Анализ важных особенностей для сдачи без ошибок

5 шагов по подготовке годовой отчетности:

1. Проведите инвентаризацию.
2. Проверьте резервы.
3. Приведите в порядок первичные документы.
4. Проведите процедуру реформации, которая позволит понять, в прибыль или в убыток сработала компания в отчетном календарном году.
5. Отчетность попадает в открытый доступ на БФО.

Ответы на вопросы участников

КРУГЛЫЙ СТОЛ



Спикер: Костенко Валерия Николаевна (г. Ростов-на-Дону)

Начальник отдела бухгалтерского учета ООО Учет и Консалтинг». Налоговый консультант 2-ой категории. Опыт практической работы в области бухгалтерского, налогового учета и консультирования — 12 лет

Повышение эффективности службы бухгалтерского учета: советы от практика

На примерах вопросов участников рассмотрим такие вопросы повышения эффективности, как:

- правильная организация системы документооборота компании;
- оптимизация бизнес-процессов;
- IT-оптимизация и автоматизация учетных процессов;
- критерии эффективности и мотивация персонала бухгалтерской службы.

Ответы на вопросы участников.

** Лекторы оставляют за собой право корректировки вопросов, заявленных в программе, при изменениях в законодательстве.*

УСЛОВИЯ УЧАСТИЯ:

Дата, время, место проведения:

20 – 22 февраля 2024 г.

(продолжительность каждого дня указана с учетом перерывов и ответов на вопросы участников)

Онлайн-трансляция: на платформе Pruffme.com

По обстоятельствам, не зависящим от организаторов, в программу мероприятия могут быть внесены изменения.

Регистрация:

по телефонам: 8-800-201-80-37 (звонок по России бесплатный), 8 (863) 209-89-81

E-mail: pr.market@audit-vela.com или на сайте auditvela.ru