

Годовой отчет 2024: учитываем новые нормы законодательства. Готовимся к 2025 году

Срок обучения

31.01.2025

Онлайн

 Стоимость обучения

7100 руб.

 Продолжительность

8 ак. часов

 Начало

10-00 до 17-00 (Республика Башкортостан: очно, онлайн)

8-00 до 15-00 (Краснодарский край: онлайн)

Программа

Администрирование

Новые правила работы ФНС с налогоплательщиками по жалобам

Правила формирования совокупной обязанности изменены

Контрольные соотношения уведомлений: новые правила с 2025 года

Новые правила расчета пени 2024 и с 2025 года

Новые правила налогового мониторинга

Новые сервисы ФНС: актуальны для ФЛ, ИП и ЮЛ

Значительный рост госпошлины

Налоговая амнистия: действия налогоплательщика

Новые антикризисные меры

Новые КБК на 2025 год

Статистика: новые правила сдачи отчетности, новые формы, изменение действующих форм

Налог на прибыль

Новые правила признания сомнительной задолженности
Новые правила и признания доходов и расходов кассовым методом
Новые налоговые ставки по прибыли
Новые ограничения для применения пониженных ставок по прибыли
Новые виды вычетов по прибыли
Повышенные коэффициенты: применяем правильно
Рекламные расходы: новые запреты
Новый лимит для суточных
Региональные поправки по налогу на прибыль
Налоговая декларация по налогу на прибыль: правильно заполняем в связи с изменениями 2024-2025 гг.

НДС

Отмена льгот по НДС при работе с серебром
Новые льготные ставки по НДС
Новые льготы и необлагаемые НДС операции
Форма счета-фактуры и порядок ее заполнения изменены
Порядок составления и ведения книги продаж, книги покупок изменены
Прослеживаемые товары: что нового
Декларация по НДС за 4 квартал 2024: нюансы заполнения и налоговый контроль

НДФЛ

Новый вычет на долгосрочные сбережения граждан
Новый вычет на медицинские услуги и лекарства для недееспособных
Новые правила налогообложения при продаже жилых помещений
Новые правила предоставления профессионального вычета по НДФЛ лицам, которые ведут бизнес, не регистрируя ИП
Новый срок уплаты НДФЛ предпринимателями
НДФЛ с 2025 года: учитываем все требования законодательства

НДФЛ. Отчетность

Взаимоувязка разделов отчетной формы между собой и с уведомлениями по НДФЛ.
Взаимоувязка показателей формы 6-НДФЛ и Справок о доходах.
Порядок заполнения Справок о доходах физических лиц
Даты, на которые должны заполняться разделы.
Варианты отражения возврата налога.
Сроки представления годового расчета 6-НДФЛ за 2024 год.

НДФЛ. Страховые взносы

Единая предельная величина базы для исчисления страховых взносов: новый лимит
Сохранение тарифов и порядка уплаты страховых взносов на НС и ПЗ на 2025 - 2027 г.
Тарифы по СВ: основные и новые (измененные) дополнительные
Новые правила взаимодействия с СФР

Страховые взносы: ИП, самозанятые

Расширен перечень случаев, при которых ИП не платят взносы за себя
Новые правила учета расходов в целях уплаты взносов
Новые правила расчета взносов ИП на ОСНО с учетом профессиональных вычетов
Повышены страховые взносы ИП (фиксированные и с доходов свыше 300 000 рублей)
Новые правила уплаты фиксированных платежей ИП
Представление расчета РСВ по страховым взносам за 2024 год.
Сроки сдачи отдельных разделов формы ЕФС-1 за 2024 год.
Обязательность и необязательность представления Подраздел 1.2 — сведения о страховом стаже
Анализ изменений формы РСВ с отчетности за I квартал 2025 года.

Имущественные налоги

Разграничение понятий «движимое имущество» и «недвижимое имущество»: новые требования ФНС на основе судебной практики

Влияние ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на налоговую базу в виде среднегодовой стоимости имущества

Новые категории физлиц, которые освобождаются от уплаты налога на имущество

Коды налоговых льгот по земельному налогу и налогу на имущество организаций

Региональные особенности применения имущественных налогов

Региональный перечень объектов, облагаемых налогом на имущество по кадастровой стоимости, изменен

Декларация по налогу на имущество за 2024 год: новая форма, порядок заполнения, сроки сдачи

Спецрежимы

Общие требования к применению специальных налоговых режимов в 2024 году: показатели для контроля права применения специальных режимов

УСН

Возврат права применения УСН теми, кто торгует изделиями из серебра или производит их
Ставки УСНО, применяемые в 2024 году.

Применение пониженных ставок УСН. Их отражение в годовой декларации.

Новая КУДиР с 2024 года

Декларация по УСНО: новая форма, порядок заполнения, сроки сдачи

Возможности перехода на УСНО с 2025 года

- Новые лимиты для перехода на УСН
- Новые лимиты для применения УСН
- Новые правила применения коэффициента-дефлятора
- Новые правила определения лимита стоимости основных средств
- Новый перечень необлагаемых доходов при УСН
- Отмена повышенных ставок единого налога
- Упрощенцы - плательщики НДС
- Правила для тех, кто продает подакцизные товары
- Налоговые каникулы для вновь зарегистрированных ИП
- Новые правила уплаты единого налога при изменении места регистрации упрощенца.
- Региональные поправки по УСН

АУСН

- Общие правила работы на АУСН
- Новые правила перехода на АУСН
- Возможность применения в регионе

ПСН

- Возврат права применения УСН теми, кто торгует изделиями из серебра или производит их
- Новые правила уплаты стоимости патента
- Новые ограничения применения ПСН
- Новые правила перехода на ПСН и с ПСН на другие системы налогообложения
- Новая КУД с 2024 года
- Региональные поправки по ПСН

Налог на профессиональный доход

- Работа с самозанятыми: нюансы и сложности работы
- Новые правила перехода на НПД и с НПД другие системы налогообложения

Бухгалтерский учет

Учет НМА в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022. Новый состав НМА. Корректировка вступительных остатков. Проверка элементов амортизации для НМА.

Введение в оборот в 2024 году цифрового рубля. Бухгалтерский учет операций с цифровым рублем. Порядок цифрового рубля в бухгалтерской отчетности.

Учет основных средств: ежегодная проверка элементов амортизации.

Отслеживание сроков дебиторской и кредиторской задолженности.

Исправление ошибок в бухучете в соответствии с ПБУ 22/2010, отражение информации в отчетности.

Формирование бухгалтерской отчетности за 2024 год: состав отчетности, сроки представления.

Бухгалтерская отчетность в упрощенной форме. Кто и как может ее применять.

Готовимся к вступлению в силу Федерального стандарта 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»: ключевые изменения по сравнению с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» (утв. Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49)

Список лекторов



Червякова Наталья Анатольевна

аттестованный аудитор, преподаватель УТИПБ



Раздаточный материал