ЧОУ ЦПР «АСКОН»
190020, Санкт-Петербург, ул. Циолковского, 9. к.2 лит. А.
+7 (812)703-38-34
факс: 703-38-37
www.ascon-profi.ru
info@ascon-profi.ru

Приложение 1.
Инф. письмо № 102 от 02.10.2024 г.

Для бухгалтера

Даты проведения
11, 17 ,19, 24 декабря 2024

Курс повышения квалификации

«Бухгалтерский учёт и налогообложение: новации и отчетность. Налоговая реформа 2025»

В следующем году бухгалтерам нужно готовится к полномасштабной Налоговой реформе, которая привнесет много изменений в их работу. Налоговая нагрузка на компании увеличится, система расчета налоговых выплат с доходов сотрудников усложнится. Поэтому мы подготовили для вас курс, который закроет все актуальные вопросы в области бухгалтерского и налогового учета не только за 2024, но и за грядущий 2025 год.

Лекторы:

Крутякова Татьяна Леонидовна, независимый налоговый консультант. Эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению. Автор серии книг «Годовой отчёт» и других бестселлеров. Один из самых популярных лекторов страны.

Морозова Ирина Владимировна, эксперт-консультант по вопросам учета труда и заработной платы.

Прохорова Ольга Игоревна, специалист по бухгалтерскому учету и налогообложению, налоговый консультант, аттестованный главный бухгалтер.

Самусевич Тамара Николаевна, специалист по бухгалтерскому учету и налогообложению, по вопросам применения трудового законодательства. Аттестованный главный бухгалтер. Эксперт по проведению независимой оценки квалификации.

Чем полезно мероприятие:

- **Подготовитесь к 2025 году:** новации по УСН, бухгалтерская и налоговая отчетность, Налоговая реформа 2025.
- **Сможете без проблем перейти на новый ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».**
- **Успешно закроете год по УСН:** начисление и уплата НДС, учет расходов и признание доходов, переходный период при смене системы налогообложения.
- **Узнаете обо всех новшествах в области расчетов с работниками:** новое в ТК и НК РФ, отчетность по НДФЛ, страховые взносы.

Слушатели получат:

1. участие в мероприятии согласно условиям выбранного тарифа;
2. раздаточные материалы лекторов в электронном виде;
3. удостоверение о повышении квалификации в объеме 40 акад. часов[1].

[1] *Удостоверение о повышении квалификации в размере 40 академических часов включает в себя 26 акад. часов лекций и 14 акад. часов самостоятельной работы с методическими материалами. Академический час равен 45 минутам. Удостоверение о повышении квалификации выдается только после успешного прохождения итоговой аттестации и предоставления Слушателем персональных данных в соответствии с Договором. В течение 60 дней с даты выдачи документа о квалификации сведения о выданном документе вносятся в федеральную информационную систему «Федеральный реестр сведений о документах об образовании и (или) о квалификации, документах об обучении» (ФРДО). Регистрация сведений в системе ФРДО официально подтверждает повышение или присвоение квалификации по результатам дополнительного профессионального образования.*

Реквизиты для оплаты ЧОУ «Центр Профессионального Развития «Аскон»:
ИНН: 7839290462, КПП: 783901001, Р/счет: 40703810837000000279,
БАНК: Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург,
К/счет: 30101810200000000704, БИК: 044030704

Приложение 1.
Инф. письмо № 102 от 02.10.2024 г.

Выберите вариант участия (тариф):

	Оптимальный очно+запись	Бизнес онлайн+запись
Очное участие в семинарах курса, возможность задать свой вопрос[2], обед (кроме семинара 11.12.2024), кофе-брейк, парковка[3]	11,17,19,24 декабря	-
Доступ к онлайн-трансляции семинаров курса, возможность задать свой вопрос[4]	-	11,17,19,24 декабря
Доступ к видеозаписи семинаров курса[5]	45 дней	45 дней
40-часовой сертификат о повышении профессионального уровня ИПБ России[6]	Да	Да
Стоимость[7]	23 400 рублей	13 900 рублей
Стоимость для владельцев карты «Профи» (руб.)	22 230	11 815
Стоимость для владельцев карты «Асконга» (руб.)	20 400	10 900

[2] *Слушателю предоставляется возможность задать вопрос лектору в рамках регламента мероприятия. Последовательность и объем ответов определяет лектор. Если ответ не был получен, слушателю предоставляется возможность задать вопрос по теме мероприятия специалисту линии онлайн-консультаций Аскон в письменном виде через организатора, срок оказания услуги – 5 рабочих дней.*

[3] ***Место проведения 11 декабря**: БЦ «Космос», ул. Циолковского, 9а, 2 этаж, ауд. № 200 (ст. метро «Балтийская»). Запрос на место для парковки необходимо направить заранее на почту profi@ascon-profi.ru с указанием номера ТС.*
***Место проведения 17, 19, 24 декабря**: отель «Московские Ворота», Московский пр., д. 97А (ст. метро «Московские ворота»). Участникам предоставляется бесплатная подземная парковка (въезд со стороны Детского переулка).*

[4] *Слушателю предоставляется возможность задать вопрос лектору в рамках регламента мероприятия в чате. Последовательность и объем ответов определяет лектор. Рекомендуем ознакомиться с техническими требованиями: https://ascon-profi.ru/tt/.*

[5] *Доступ предоставляется к видеозаписи семинаров курса от 11, 17, 19 декабря на 45 дней, к семинару от 24 декабря на 7 дней. Просматривать видео можно неограниченное количество раз в течение всего срока доступа. Доступ к записи предоставляется 25 декабря 2024 года.*

[6] *40-часовой Сертификат ИПБ России в зачет 40-часовой программы повышения профессионального уровня выдается от 24 декабря 2024 года аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, и оплатившим тариф, включающий выдачу сертификата, или дополнительную опцию к стоимости тарифа, который не включает выдачу сертификата. Для получения сертификата необходимо заполнить анкету и отправить по электронной почте. Анкета и адрес электронной почты отобразятся в личном кабинете после получения доступа.*

[7] *НДС не облагается. Оплата по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо № 102 от 02.10.2024 г.». Услуги по данному Информационному письму оказываются на основании договора-оферты, размещенного на сайте http://ascon-profi.ru/. Акцептом оферты, в числе прочих пунктов Договора, является оплата обучения. Услуги предоставляются после 100%-й предоплаты. В исключительных случаях Заказчик и/или Слушатель может предоставить гарантийное письмо об оплате. Стоимость оказанной услуги остается не изменой, и услуга считается оказанной в полном объеме.*
По мероприятиям, проводимым в очной форме, в случае непосещения Слушателем обучения, Заказчику необходимо в течение 7-ми дней направить в наш адрес письмо с требованием зачесть в счет будущего посещения обучения или вернуть уплаченные денежные средства. В противном случае услуги будут считаться оказанными, в связи с чем денежные средства, возвращены не будут.
Доступ к выбранному дистанционному образовательному мероприятию предоставляется на электронную почту Слушателя, указанную при регистрации, в течение 5 рабочих дней после оплаты. Моментом начала оказания услуг является дата отправки доступа. Договор и акт направляются в электронной форме, посредством электронной почты на адрес, указанный при регистрации. По требованию Заказчика договор и акт могут быть предоставлены на бумажном носителе.

Реквизиты для оплаты ЧОУ «Центр Профессионального Развития «Аскон»:
ИНН: 7839290462, КПП: 783901001, Р/счет: 40703810837000000279,
БАНК: Филиал ОПЕРУ ПАО Банк ВТБ в Санкт-Петербурге, г. Санкт-Петербург,
К/счет: 30101810200000000704, БИК: 044030704

Приложение 1.
Инф. письмо № 102 от 02.10.2024 г.

Программа курса:

Дата	*Занятие*	*Лектор*
11 декабря 10:00 -13:00	Новые стандарты: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».	Самусевич Т.Н.
17 декабря 10:00-16:00	Применение УСН: закрываем 2024 год, готовимся к 2025 году.	Прохорова О.И.
19 декабря 10:00-16:00	Расчеты с работниками с учетом изменений в ТК РФ и НК РФ. Подготовка к отчетности по НДФЛ и страховым взносам за 2024 год. Налоговая реформа 2025 - изменения по НДФЛ и страховым взносам.	Морозова И.В.
24 декабря 10:00-17:00	Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2024 год. Новации 2025 года.	Крутякова Т.Л.

Программа мероприятий[8]:

«Переход на новый ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"»

1. Новый стандарт ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

– Важные особенности применения.
– Основные новеллы стандарта.
– Состав бухгалтерской отчётности и их изменение.
– Упрощенная бухгалтерская отчетность.
– Заголовочная часть бухгалтерской отчетности и ее составляющих.
– Условия достоверности бухгалтерской отчетности.
– Рекомендация БМЦ «Электронная отчётность».

2. Порядок применения нового стандарта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», основные новеллы и требования к инвентаризации.

– Определение фактического наличия объектов инвентаризации: традиционные и альтернативные способы. Рекомендации БМЦ.
– Документы инвентаризации.
– Результаты инвентаризации на счетах бухгалтерского учета.
– Обязательное проведение инвентаризации: случаи, сроки.
– Инвентаризационная комиссия экономического субъекта.
– Порядок проведения, недействительность инвентаризации.

[8] *Программа может быть изменена или дополнена в связи с изменениями в действующем законодательстве.*

- Исправление ошибок в документах инвентаризации.
- Упрощенные способы проведения инвентаризации.

3. Обзор рекомендаций по применению новых стандартов бухгалтерского учёта.

«Применение УСН: закрываем 2024 год, готовимся к 2025 году»

1. Условия для перехода и применения УСН с учетом изменений законодательства. Ограничения по доходам и стоимости основных средств. Комментарии к Федеральным законам от 12.07.2024 №176-ФЗ и от 08.08.2024 №259-ФЗ.
2. Обязанность по начислению и уплате НДС при УСН с 2025 года:
   - ставки НДС;
   - особенности применения специальных ставок;
   - необлагаемые операции;
   - порядок применения освобождение от НДС;
   - общая ставка и вычет НДС;
   - НДС при получении авансов;
   - расчетная ставка НДС при УСН;
   - документооборот по НДС при УСН с 2025 года.
3. Изменение ценообразования, рекомендуемая формулировка в договоре с учетом возможного изменения ставки. Особенности по госконтрактам. НДС при получении авансов в 2024 году.
4. Переходный период при изменении режима налогообложения:
   - учет доходов и расходов при переходе с ОСНО на УСН;
   - восстановление НДС;
   - решение вопроса с авансовым НДС;
   - начисленным до перехода на УСН;
   - особенности перехода с УСН на ОСНО.
5. Признание доходов при УСН. Перечень доходов, которые не учитываются при налогообложении. Формирование налоговой базы при начислении НДС.
6. Учет расходов:
   - документальное подтверждение;
   - особенности документооборота при УСН с объектом «доходы»;
   - учет в расходах НДС;
   - специфика учета отдельных расходов.
7. Нюансы заполнения книги учета доходов и расходов и декларации по УСН. Отчетность по НДС при УСН.

ЧОУ ЦПР «АСКОН»
190020, Санкт-Петербург, ул. Циолковского, 9. к.2 лит. А.
+7 (812)703-38-34
факс: 703-38-37
www.ascon-profi.ru
info@ascon-profi.ru

«Расчеты с работниками с учетом изменений в ТК РФ и НК РФ. Подготовка к отчетности по НДФЛ и страховым взносам за 2024 год. Налоговая реформа 2025 - изменения по НДФЛ и страховым взносам»

1. Завершение расчетов с работниками по заработной плате в 2024 году.
   - **Трудовые отношения с мобилизованными работниками**. Поправки в ТК РФ для участников СВО и их семей. Порядок восстановления действия трудового договора при демобилизации. Электронный реестр воинского учета. Сверка с военкоматом в конце года. Штрафы.
   - **Расчеты с работниками в декабре.** Декабрьский аванс (плановый и внеплановый). Сроки выплаты зарплаты за декабрь, расчетный листок за декабрь. Доплаты работникам-сдельщикам в праздничные дни. Работа в новогоднюю ночь, новогодние дежурства. Командировка в новогодние праздники. Увольнение в период новогодних каникул и 31 декабря.
   - **Утверждение графика отпусков на 2025 год.** Отпускная задолженность и методы ее снижения. Отпуска до и после новогодних каникул – обычные и с последующим увольнением. Варианты расчета необлагаемой суммы выходного пособия и среднего заработка на период трудоустройства. Особенности предоставления дополнительных выходных дней по уходу за ребенком-инвалидом в декабре. Расчеты с работниками-донорами. Инвентаризация отгулов.
   - **Социальные пособия.** Обмен данными с СФР, запросы о стаже. Нетрудоспособность в новогодние праздники. Переходящие на 2025 год страховые случаи. Условия для получения социальных пособий у подрядчиков и мигрантов. Стоимость 2024-го страхового года. Пособия при изменении МРОТ. Выплаты пособий на погребение напрямую из СФР с 2025 года.
   - **Удержания из заработной платы.** Очередность и ограничения по размеру для разных видов удержаний. Разъяснения Роструда по удержаниям. Защита минимального дохода граждан.
2. Подготовка к годовой отчетности по НДФЛ и взносам.
   - **Взносы на травматизм**. Особенности заполнения второго раздела годовой формы ЕФС-1.
   - **Страховые взносы с зарплаты за декабрь**. Тарифы при превышении предельного значения базы по страховым взносам. Годовые премии в декабре. Взносы по дополнительным тарифам.
   - **Отчетность в СФР**. Сведения о стаже в годовой форме ЕФС-1. Новые коды стажевых периодов.
   - **НДФЛ.** Уточнение налогового статуса работников на 31 декабря. Изменения правил налогообложения материальной выгоды и выплат при увольнении. НДФЛ для дистанционных сотрудников. Налоговые вычеты. Возврат излишне удержанного налога, зачет стоимости патента. Годовая форма 6-НДФЛ, заполнение справки о доходах. Новая 3-НДФЛ за 2024 год.

3. Ключевые изменения в ТК РФ и НК РФ с 2025 года.
   - **Изменения ТК РФ** – принятые и перспективные. Новый МРОТ с 2025 года. Расчет нормы рабочего времени, перенос выходных дней в 2025 году. Порядок компенсации отгулов.
   - **Страховые взносы**. Единая база и ее предел в 2025 году. Общие и пониженные тарифы на 2025 год. Новые правила расчета взносов для МСП. Размер и сроки уплаты взносов для ИП.
   - **Взносы на травматизм**. Сохранение прежнего перечня застрахованных лиц, условий расчета и сроков уплаты взносов на травматизм. Новый порядок подтверждения ОКВЭД с 2025 года.
   - **Единый налоговый счет и платеж**. Контрольные точки для выявления ошибок в уведомлении. Очередность списания средств с ЕНС в 2025 году. Справки о сальдо на ЕНС.
   - **НДФЛ-2025**: новая шкала ставок, разные налоговые базы, новые вычеты. Ставки НДФЛ для доходов работников Крайнего Севера и участников СВО. Прогрессивная шкала НДФЛ для отдельных категорий налоговых нерезидентов. НДФЛ с дивидендов и материальной выгоды.
   - **Налоговый кешбэк для поддержки семей с детьми с небольшими доходами**. Расширение условий для применения профессиональных налоговых вычетов предпринимателям. Единовременный вычет за нормы ГТО. Продление на месяц срока удержания недоимки по НДФЛ.
4. Изменения в трудовых отношениях с иностранными работниками.
   - Цифровые технологии и новые сервисы для иностранцев на портале Госуслуг.
   - Допустимая доля иностранной рабочей силы на 2025 год. Условия приема на работу вне квоты.
   - Новая стоимость патента для иностранных граждан.
5. Контроль и ответственность.
   - Общий мораторий на плановые неналоговые проверки до 2030 года. Индикаторы риска для внеплановых трудовых проверок. Профилактические визиты Роструда. Реестр категорирования объектов контроля и внедрение на его основе механизма самообследования подконтрольных лиц.
   - Межведомственные комиссии по противодействию нелегальной занятости и борьбе с задолженностью по зарплате. Потенциальный доход и его легализация по ТК РФ с 2025 года.
   - Контактные и бесконтактные способы проведения контрольных мероприятий. Методика ФНС по контролю разрывов по НДФЛ и взносам в отчетности по заработной плате. Основные и дополнительные факторы риска в правоотношениях организаций с самозанятыми гражданами.
6. Ответы на вопросы и практические рекомендации.

«Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2024 год. Новации 2025 года»

1. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2024 год.

- Учет НМА в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 и рекомендациями БМЦ: корректировки вступительных остатков, учетная политика в части НМА, учет краткосрочных прав (сроком до 12 мес.), учет лицензионного ПО. Соотношение правил бухгалтерского и налогового учета.
- Инвентаризация активов, требований и обязательств:
  - отражение результатов инвентаризации в бухучете, налоговые последствия выявления излишков и недостач, НДС при списании имущества с баланса;
  - сомнительные и безнадежные долги, списание дебиторской и кредиторской задолженности, резервы по сомнительным долгам, соотношение правил бухгалтерского и налогового учета.
- Учет основных средств: ежегодная проверка элементов амортизации.
- Исправление ошибок в бухучете в соответствии с ПБУ 22/2010, отражение информации в отчетности.
- Исправление ошибок в налоговом учете в соответствии со ст.54 НК РФ.

2. Налог на прибыль и НДС.

- Спорные и сложные вопросы:
  - учет курсовых разниц по обязательствам и требованиям в иностранной валюте;
  - учет отдельных видов доходов и расходов;
  - НДС при получении и уплате авансовых платежей.

3. Изменения на 2025 год Налог на прибыль.

- Новые ставки.
- Повышающие коэффициенты для учета отдельных видов расходов.
- Федеральный налоговый инвестиционный вычет.
- НДС:
  - совмещение УСН и НДС (краткий обзор);
  - нюансы работы с контрагентами, применяющими УСН: на что обратить внимание.

4. Ответы на вопросы по теме семинара.