

Программа бизнес-тура
«Изменения в налогообложении и заработной плате в 2024 году.
Оптимизация налогообложения. Электронный документооборот»

Содержание

Блок 1. «Изменения в налогообложении в 2024 году»

Реформа налогообложения 2023-2024.

- 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 НДС с ЕНС согласно Федеральному закону от 29.05.2023 № 196-ФЗ.
- Новые уведомления по налогам и взносам в 2023-2024 гг. Изменения по НДС. Практические примеры заполнения.

Неочевидные вопросы налогообложения.

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

Налог на прибыль 2023-2024.

- 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, страховок, 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».

Изменения по НДС 2023-2024.

- Комментарий к изменениям главы 21 НК РФ на 2023-2024 гг.: новые льготы по НДС, проверки и аннулирование декларации по НДС, заявительное возмещение НДС и др.
- Новые формы отчетности по НДС и контрольные соотношения по ним в 2023-2024 гг. Новые счета-фактуры и прослеживаемые товары, иные изменения.
- Как возместить НДС с 2023 г. после перехода на единый налоговый платеж.
- Отчетность по косвенным налогам в связи с переходом на ЕНП.
- НДС при экспорте – изменения 2023-2024 гг.
- НДС налогового агента при приобретении иностранных электронных услуг с 1 октября 2022г.
- Расторжения договоров и возвраты товара: новые правила для налога на прибыль и НДС.
- Новые требования восстановления НДС при реорганизации.

Блок 2. «Оптимизация налогообложения 2024»

- Законная и незаконная налоговая оптимизация.
- Необоснованная налоговая выгода, дробление бизнеса и другие проблемы оптимизации.
- Виды планирования налогов.
- Планирование налога на прибыль.
- Планирование НДС.
- Планирование НДСЛ.
- Планирование страховых взносов.
- Планирование земельного налога, налога на имущество, транспортного налога.
- Судебная практика 2024.

Законные способы оптимизации НДС

- Ретроскидки и ретробонусы.
- Продажа в рассрочку.
- Использование дилерских центров.
- Параллельный импорт.
- Использование материалов заказчика.
- НДС в части коммерческой недвижимости в жилых домах.

Бумажный НДС

- Особенности применения различных схем оптимизации НДС.
- Успешная оптимизация НДС и разрывы налога у контрагентов второй и третьей очереди.
- Продажа «бумажного НДС» отдельно от кэша.
- Особенности НДС по товарам и услугам.
- Нестандартные формы оплаты (векселя, отступное, новация договора, смена стороны в обязательстве для целей «бумажного НДС»).

Региональные льготы

- СПИК
- Возмещение НДС в ускоренном порядке.
- Новые информационные платформы экспорта и импорта, льгот для МСП.
- С 1 января 2024 года социальные налоговые вычеты можно будет получить в упрощенном порядке.
- Послабления в отношении штрафов за административные нарушения.
- Разрешен параллельный импорт.
- Субсидии для МСП на возмещение затрат.
- Социальный контракт.
- Льготное кредитование малого и среднего бизнеса.

Льготы для малого бизнеса

- Предоставление субсидий и грантов (Субсидия за трудоустройство участников СВО, Субсидия за трудоустройство молодежи, Грант для молодых предпринимателей, субсидии для отдельных видов деятельности, таких как сельское хозяйство).
- Льготы по налогам.
- Льготы для отдельных видов деятельности: туризм, общественное питание.
- Ускоренный порядок возмещения НДС.
- Мораторий на проведение проверок бизнеса.
- Информационное просвещение.
- Упрощенный порядок уменьшения налога по УСН и ПСН на страховые взносы.
- Налоговые каникулы по УСН и ПСН.

Новые риски бизнеса

- Риски отдельных видов деятельности: блогеры, информационные технологии.
- Усиление комиссий и досудебного взыскания налогов 2024.
- Скрытые налоги: налог на уход из РФ.
- Налог на сверхприбыль 2024.
- Взаимодействие с налоговой в части сомнительных контрагентов по НДС.
- Новый налоговый календарь 2024.
- Изменения в части контролируемых иностранных компаний.
- Увеличение штрафов в части трансфертного ценообразования.
- Отмена соглашений об избежании двойного налогообложения.

Международная оптимизация

- Отсутствие обмена информацией.
- Ведение бизнеса в ОАЭ, Китае, Казахстане.
- Использование низконалоговых зон и места реализации не в РФ.

Блок 3. «Заработная плата».

Новое в системе оплаты труда.

- Расчет за первую и вторую половину месяца.
- Новый порядок уплаты НДФЛ, единый налоговый платеж.
- Возврат переплаты налога, уплата задолженности.
- Новые правила оплаты труда в выходные и праздничные дни.
- Изменение МРОТ.
- Индексация заработной платы.
- Выплаты, входящие и не входящие в МРОТ.
- Положение об оплате труда.
- Учетная политика.
- Пособия по социальному страхованию.
- Новые пособия: какие выплаты заменит новое пособие?
- Схема взаимодействия ПФР и ФСС.
- Листки нетрудоспособности.
- Новые формы документов для начисления пособий.
- Подключение к ЭДО для оформления пособий.
- Отмена бумажных больничных и реестров.
- Декретные выплаты 2023.
- Сложные вопросы расчета среднего заработка.
- Средний заработок при направлении работника в командировку.
- Счетная ошибка.

Особенности оплаты труда отдельных категорий работников.

- Мобилизованные работники, возврат на работу, направление на сборы.
- Новые виды штрафов для работодателей в отношении военнообязанных.
- Дистанционные работники в России и за рубежом.
- Новые нормы компенсаций для дистанционных работников.
- Командирование работников.

Нормирование труда и трудовое законодательство.

- Нормативно-правовое обеспечение процесса нормирования труда.
- Положения и локальные акты.

- Профессиональные стандарты.
- Должностные инструкции.

Требования ФСБУ «Выплаты персоналу».

- Текущие и отложенные выплаты.
- Раскрытие информации в отчетности.
- Учетная политика по выплатам персоналу.
- Создание резервов.

Блок 4. «Электронный документооборот».

Особенности электронного документооборота.

- Чем отличаются электронное взаимодействие от электронного документооборота.
- Электронная подпись в системах электронного документооборота. Использование электронной подписи во внутреннем и внешнем документообороте.
- Виды документов, формализованные и неформализованные.
- Дублирование документов, цель дублирования.
- Исправление отправленных первичных документов.
- Нормативы электронного документооборота.
- Соглашения по электронному документообороту.
- Локальные акты по электронному документообороту.
- Форматы выгрузки документов в налоговый орган.

Электронный кадровый документооборот.

- Виды применяемых электронных документов.
- Порядок оформления и использования электронных документов.
- кадровое делопроизводство в электронном документообороте: приказ о приёме на работу, перевод, увольнение, отпуск, работа в выходной день, изменении графика работы и т.д., хранение трудовых договоров и доп. соглашений работников.
- Авансовые отчеты, командировки.
- Переписка с работником.
- Электронная трудовая книжка. Хранение в электронном виде.
- Новые требования к электронному кадровому документообороту.

Электронные документы налогового учета.

- Проверка контрагентов в режиме онлайн (сервисы ИФНС, сервисы судебной практики, приставов).
- Взаимодействие с ИФНС по спорным вопросам в онлайн режиме.
- Машиночитаемая доверенность с сентября 2023 года.
- Уведомления об уплате налогов.
- Электронная сверка взаиморасчетов с ИФНС по единому налоговому счету, внедренному с 2023 года.
- Электронные механизмы налогового мониторинга.

Порядок оформления первичных документов.

- Стандартный пакет документов для отгрузки.
- Нюансы оформления.
- Существенные ошибки в документах.
- Технические ошибки в документах.
- Судебная практика.

- Обработка персональных данных в доверенностях и ТН, ТТН, СМР (на данный момент водители подписывают согласие на обработку ПД).
- Возврат оригиналов ТН, ТТН, в случае если клиент не вернул ТН, ТТН, достаточно ли нам иметь ТН и ТТН с подписью водителя или представителя клиента по доверенности.