

приглашаем на практический семинар
(регистрация: тел./факс (391) 23-444-23, эл. почта mail1@1kck.ru)

**Годовая бухгалтерская отчетность за 2017 год:
исключаем ошибки. Изменения в налоговом
законодательстве - 2018. Учетная политика - 2018.
Налоговое администрирование и налоговый
контроль - 2018**

Ведущий специалист:

Соркин Эдуард Владимирович - лектор Федеральной лекторской группы России, эксперт Правового консорциума "Кодекс", генеральный директор Центра обучения и консалтинга "Юпитер"(Санкт-Петербург), автор многочисленных публикаций по учетно-налоговой тематике, независимый налоговый консультант.

Программа курсов:

- 1. Еще раз о процедурах закрытия 2017 года:** на что обратить особое внимание. Применение ПБУ 7: отражаем события после отчетной даты. Дебиторская и кредиторская задолженности: типичные ошибки, которые делают годовую отчетность недостоверной. Проверим документооборот: требования, проблемные документы, типичные ошибки.
- 2. Формирование бухгалтерской отчетности с учетом изменений РСБУ и рекомендаций Минфина и БМЦ.**
 - а. Бухгалтерский баланс. Отчет о финансовых результатах. Отчет об изменениях капитала. Отчет о движении денежных средств. Отчет о целевом использовании средств. Рекомендации по построчному оформлению, анализ типовых ошибок.
 - б. Требования к аудиторскому заключению.
 - в. Публичная отчетность и открытость сведений юридического лица - влияние изменений в ГК РФ.
 - г. Бухгалтерская отчетность как источник достоверной информации о финансовом положении организации и финансовых результатов ее деятельности.
 - д. Составление пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности. Анализ динамики важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации
- 3. Бухучет - 2018: заглянем в будущее.** Готовимся к изменению методологии учета основных средств. Типичные ошибки в учете основных средств, на которые постоянно обращают внимание Минфин России и аудиторы.
- 4. Антикризисные инструменты, которыми должен владеть бухгалтер.** Анализируем ситуацию и держим руку на пульсе. Анализируем чистые активы организации и финансовые показатели деятельности перед принятием решения о выплате дивидендов.
- 5. Новации налогового законодательства - 2018:** изменения в первой и второй частях НК РФ, подробный анализ. Статья 54.1 НК РФ: презумпция невиновности налогоплательщика или новое обременение - разберемся вместе. Налоговое планирование с учетом изменений.

6. **Новое в налоговом администрировании.** Ужесточение подходов к ЕГРЮЛ. Перспективы изменения ставки НДС: программа "22-22". Комментарий к новой статье 54.1 НК РФ и доказыванию наличия "деловой цели" сделки. Судебная практика.
7. **Налоговые и неналоговые проверки - 2018 по-новому. Анализируем риски.**
8. **Учетная политика - 2018.** Элементы учетной политики для целей исчисления НДС и налог на прибыль Можно ли законно уйти от исчисления НДС? Как проявлять осмотрительность в 2018 году.
9. **Учетная, договорная и зарплатно - кадровая политика: «три кита» стратегии безопасного бизнеса.** Регулирование оплаты труда в 2018 году: зона ответственности бухгалтера.
10. **Понятие существенности.** Порядок определения критериев существенности. Реализация критерия существенности в элементах учетной политики.
11. **Можно ли оптимизировать налоги в 2018 году и спать спокойно. Налоговое планирование - 2018.**
12. **НДС - 2018:** поправки в главу 21 НК РФ, эксперимент по переносу обязанности исчисления НДС на покупателя; изменения в составе показателей счета-фактуры, книг покупок и продаж, хранения НДС-документов; подтверждение реальности и 3-летний период для переноса вычетов НДС: новая арбитражная практика; введение новой необлагаемой НДС операции: предоставление поручительства (гарантии); применение налоговых льгот по НДС: обоснованность, право на отказ, выделение НДС в составе цены, разъяснения по порядку применения нового порядка восстановления «входящего» НДС в отношении экспортных операций; введение обязанности по восстановлению «входящего» НДС при получении субсидий из бюджета; проблемные вопросы оформления счетов-фактур и отдельные вопросы применения налоговых вычетов. Типичные ошибки при составлении деклараций по НДС.
13. **Налог на прибыль - 2018: изменения в гл. 25 НК РФ.** Разъяснения Минфина по заполнению декларации. Считаем налог на прибыль по обособленным подразделениям. Как учесть забытые расходы в периоде обнаружения. Обязательные первичные документы по отдельным видам расходов. Разъяснения по прямым и косвенным расходам. Проверим формирование резервов по сомнительным долгам и учет убытков прошлых лет по новым правилам. Беспроцентный заем юридического лица и ИП между взаимозависимыми сторонами. Разъяснения Минфина по основным средствам (формирование первоначальной стоимости создаваемого ОС, начисление амортизации, оформление ремонта). Малоценные основные средства: способ учета и списания. Последствия модернизации полностью самортизированного ОС. Классификация ОС в случае модернизации. Ликвидируемый недострой. Различные выплаты работникам с точки зрения Минфина и ФНС (командировочные расходы, выплата валютных суточных, расходы на проезд: различные ситуации, разъездная работа, компенсации, премии, возмещение расходов и т.п.).
14. **Имущественные налоги: новое в исчислении налога на имущество организаций в 2018 году,** применение льготы по транспортному налогу в отношении расходов по «Платону»; введение новых правил кадастровой оценки объектов недвижимости.
15. **Зарплатные налоги: обзор новаций 2018 года в исчислении страховых взносов и НДФЛ,** изменение позиции ФНС и Минфина России в отношении необлагаемых операций, стандартных налоговых вычетов, проезда в вагоне с услугами, матпомощи при рождении ребенка, излишней уплаты налога, командировок. Типичные ошибки при исчислении НДФЛ и страховых взносов.
16. **Взаимоотношения с ФСС РФ. Социальные пособия - 2018. Больничный лист - 2018.**

17. **Специальные налоговые режимы (УСН, ЕНВД). Новации - 2018.** Проблемные вопросы и судебная практика. Что сказал Конституционный Суд о возможности дробления бизнеса и перехода на УСН.
18. **Персональные данные - зона повышенного риска для бухгалтера,** беспрецедентное увеличение санкций за нарушения в работе с персональными данными
19. **Изменения в трудовом законодательстве, о которых следует знать бухгалтеру.** Ужесточение требований к трудовым договорам и регулированию оплаты труда.
20. **Обоснованность затрат и признание расходов на оплату труда.** Налоговые риски. Ответственность за нарушение трудового законодательства.
21. **Новое в расчете и оплате больничных и декретных. Расчет пособий при изменении МРОТ.** Выплата пособий совместителям, бывшим сотрудникам, сотрудникам, заболевшим в командировке, в отпусках и т.д. Пособия для иностранцев. Деятельность страхователей и страховщика в условиях пилотного проекта ФСС – расширение перечня участников и их новые обязанности. Электронный больничный лист с июля 2017 года (Федеральный закон от 01.05.2017 № 86-ФЗ).
22. **Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.** Объект обложения, база и тарифы страховых взносов на травматизм. Скидки и надбавки к тарифу страховых взносов. Форма 4-ФСС, ее контрольные соотношения и новый порядок приема. Новые формы для возврата и зачета взносов на травматизм. Возврат части прошлогодних взносов для реализации мероприятий по улучшению условий труда.
23. **Страховые взносы. Объект обложения, база и тарифы страховых взносов. Форма ЕРСВ – исходная и корректирующая – новые разъяснения ФНС и Минфина.** Контрольные соотношения показателей. Акт сверки и заявления на возврат или зачет страховых взносов. Ответственность за нарушение законодательства о взносах по НК РФ.
24. **Отчетность в ПФР РФ.** Форма СЗВ-М и сроки ее представления в 2017 году. Контроль показателей отчетов СЗВ-М и ЕРСВ. Новые формы документов по персучету. Формы СЗВ-СТАЖ и ОДВ-1 для подачи сведений в ПФР на будущего пенсионера. Годовой отчет о стаже работников, порядок его заполнения и сроки сдачи. Изменения в справочниках категорий застрахованных лиц и периодов стажа с 2017 года. Формы СЗВ-КОРР и СЗВ-ИСХ, порядок их заполнения и сроки представления. Штраф за ошибки в сведениях о стаже. Случаи предоставления формы СЗВ-К о стаже за периоды до 2002 года. Проект новой накопительной пенсионной системы.
25. **НДФЛ:** сложные вопросы, официальные разъяснения, комментарии. Краткий обзор изменений с 2017 года. Расчеты НДФЛ при изменении ключевой ставки ЦБ РФ. Стандартные, социальные, имущественные и профессиональные налоговые вычеты. Обязанности налоговых агентов: ведение налогового регистра; сроки удержания и перечисления НДФЛ; место постановки на учет и представления отчетности. Ежеквартальная отчетность по НДФЛ и порядок ее корректировки. Корректирующая форма 6-НДФЛ за полугодие. Отражение в форме 6-НДФЛ переходящих операций – рекомендации ФНС России. Контрольные соотношения показателей 6-НДФЛ и ЕРСВ. Штрафы за непредставление сведений по НДФЛ и за представление форм 6-НДФЛ и 2-НДФЛ с недостоверными сведениями. Новая форма 6-НДФЛ по итогам 2018 года.
26. **Судебные решения,** которые поменяют взгляд на кадровое дело.
27. **Ответы на вопросы и рассмотрение проблемных ситуаций.**

К семинару подготовлен уникальный раздаточный материал, включающий более 200 документов (письма Минфина и ФНС России, авторские комментарии, обзорные статьи, шаблоны пояснений в ИФНС).

В стоимость входит: раздаточный материал на (CD-диски), сертификат (10 акад. часа), комплексный обед.

Для регистрации: Форма заявки во вложении или заявка в свободной форме на бланке организации с указанием ФИО участника и реквизитов организации