



ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер»

Наш партнер – Ассоциация «Саратовский
Территориальный институт профессиональных
бухгалтеров»



Предлагает курс повышения квалификации: с 25 по 29 ноября 2024 года
«Запасы: бухгалтерский и налоговый учет»

Цель программы: дать целостное представление о принципах и конкретных практических приёмах управления запасами.
Научиться оценивать эффективность управления запасами.

25 ноября
2024 г.
с 09-30 до
13-30

- Особенности составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Особенности доступа к информации, содержащейся в государственном информационном ресурсе бухгалтерской отчетности, и раскрытия консолидированной финансовой отчетности.
- Вопросы формирования финансовой отчетности в соответствии с рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций.
- Необходимость компании оптимизировать свои активы и затраты. Одним из основных направлений этого является оптимизация вложений в запасы. Это связано с тем, что дефицит запасов приводит к потерям продаж и клиентов, а неликвиды — к замороженным денежным средствам и к снижению прибыли.

Лектор: Волкова Анна Александровна - кандидат экономических наук, преподаватель специальных дисциплин ООО УЦ "Техносервис", сертифицированный преподаватель "1С".

25 ноября
2024 г.
с 14-00 до
18-00

- Проверка соблюдения налогового законодательства в ходе аудита финансовой отчетности: цели, объем, приемы и методы. МСА 250 «Рассмотрение законов и нормативных актов в ходе аудита финансовой отчетности»: цели и объем проверки соблюдения положений законов и нормативных актов, оказывающих непосредственное влияние на показатели отчетности и раскрытие информации. Аудиторские процедуры, применимые при проверке соблюдения налогового законодательства. Особенности проверки соблюдения вновь вступивших в силу положений налогового законодательства.
- Учет изменений порядка налогового администрирования и налогового контроля (часть 1 НК РФ). Изменения порядка проведения зачета сумм переплаты по налогам. Основания для отказа в приеме налоговой отчетности. Порядок вынесения налоговыми органами решений о приостановлении операций по банковским счетам налогоплательщиков. Новое в проведении камеральных проверок налоговых деклараций. Изменение срока хранения документов, служащих основанием для исчисления и уплаты налогов.

Лектор: Кузнецова Наталья Львовна - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России, эксперт, по независимой оценке, квалификаций.

26 ноября
2024 г.
с 09-30 до
13-30

- Вновь принятые и введенные в действие ФСБУ. Программа разработки ФСБУ на 2022 - 2026 года. Вступление в силу с 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Подготовка к применению стандарта.
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения". Понятие капитальных вложений. Включение в состав капитальных вложений затрат на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств. Подходы к определению затрат, в сумме которых признаются капитальные вложения. Переклассификация капитальных вложений в основные средства.
- Общие правила списания капитальных вложений с бухгалтерского учета. Процедуры перехода к применению ФСБУ 26/2020.

Лектор: Волкова Анна Александровна - кандидат экономических наук, преподаватель специальных дисциплин ООО УЦ "Техносервис", сертифицированный преподаватель "1С".

26 ноября
2024 г.
с 09-30 до
13-30

- Налог на добавленную стоимость: изменения и актуальные вопросы практики применения отдельных положений главы 21 НК РФ. Новые формы счетов-фактур, книг продаж и покупок, журнала учета полученных и выставленных счетов-фактур. Национальная система прослеживаемости товаров, обязанности участников оборота. Порядок налогообложения операций, связанных с передачей прав на результаты интеллектуальной деятельности.
- Изменения в порядке налогообложения операций организаций, признанных банкротами. Изменения в составе необлагаемых операций и другие изменения.

Лектор: Кузнецова Наталья Львовна - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России, эксперт, по независимой оценке, квалификаций.

27 ноября
2024 г.
с 09-30 до
16-00

ФСБУ 5/2019 «Запасы»: разбор спорных ситуаций и ошибок бухгалтера.

- Общие положения по бухгалтерскому учету запасов, установленные ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Классификация запасов; условия признания запасов; организация учета запасов; общие положения по налоговому учету запасов.

Оценка запасов при признании, после признания и при отпуске

- Новые группы запасов (НЗП, результаты интеллектуальной собственности и объекты недвижимости для продажи). Признание расходов периода при закупке запасов.
- Учет производственных затрат по новым правилам. Особенности учета «малоценки» (спецодежда, инвентарь, инструментарий, мебель, офисное оборудование и т.п.).
- Формирование фактической себестоимости материалов; учет оценочного обязательства по утилизации запасов; оценка материалов, выявленных в результате инвентаризации.
- Позиция Минфина России по вопросам учета имущества, стоимостью ниже лимита для основных средств. Обесценение запасов и создание резервов. Рекомендации к применению.

Отраслевая специфика учета запасов.

- Бухгалтерский и налоговый учет приобретения и продажи товаров в торговых компаниях: организация учета товаров; варианты группировки данных по движению запасов (использование счетов 41, 42, 15, 16); способы оценки при отпуске – факторы, влияющие на выбор способа; бухгалтерские записи при принятии к учету.
- Бухгалтерский и налоговый учет приобретения материалов, производства и продажи готовой продукции в производственных компаниях; учет приобретения материалов; учет отпуска материалов в производство; учет прямых и косвенных затрат на изготовление продукции; учет готовой продукции; учет продажи готовой продукции; учет брака; оценка незавершенного производства.
- Учет изготовления и продажи готовой продукции в производственных организациях.

Представление информации о запасах в бухгалтерской отчетности

- Отчетные формы, показатели наличия и движения запасов, порядок формирования отчетных показателей.

Типичные ошибки в части отражения информации при составлении бухгалтерской отчетности.

Лектор: **Гридасова Татьяна Владимировна** - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.

28 ноября
2024 г.
с 09-30 до
13-30

Вновь принятые и введенные в действие ФСБУ. Программа разработки ФСБУ на 2022 - 2026 года.

- ФСБУ 5/2019 "Запасы." Практика применения.
- Классификация активов как запасов и признание в бухгалтерском учете. Порядок отражения спец. предметов и малоценных ОС. Формирование первоначальной себестоимости запасов. Дисконтирование.
- Справедливая стоимость: понятие, варианты расчета, применение МСФО (IFRS) 13. Признание запасов, остающихся от выбытия ОС. Признание долгосрочных активов к продаже. Оценка запасов на отчетную дату, отражение обесценения. Планируемые изменения в ФСБУ 25/2018. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды." Практика применения. Особенности признания объекта учета аренды в бухгалтерском учете. Права пользования активом. Определение срока аренды для целей учета и состав арендных платежей. Бухгалтерский учет арендатором и арендодателем операционной и финансовой аренды. Раскрытие информации по аренде в бухгалтерской отчетности. Взаимосвязь с МСФО (IFRS) 16. Вступление в силу с 2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Лектор: **Волкова Анна Александровна** - кандидат экономических наук, преподаватель специальных дисциплин ООО УЦ "Техносервис", сертифицированный преподаватель "1С".

28 ноября
2024 г.
с 14-00 до
18-00

Налог на прибыль организаций: изменения и актуальные вопросы практики применения отдельных положений главы 25 НК РФ. Изменения 25 главы НК РФ в 2024-2025 годах:

- налоговый учёт модернизации ОС и НМА согласно новой редакции ст.257, 258 и 259.1 НК РФ;
- сравнительный анализ налогового учёт НМА и ФСБУ 14/2022.
- расширение перечня оффшорных территорий, новая форма отчетности по прибыли по доходам, выплачиваемым иностранным компаниям налоговыми агентами;
- изменения 25 главы с 2025 года.
- Документооборот в налоговом учете и его связь с ФСБУ 27/2021, хозяйственный договор и налоговые риски. Уточненные деклараций по налогу на прибыль - исключения из правил.
- Изменения в порядке учета расходов в виде амортизации, в т.ч. при проведении работ по реконструкции (модернизации) объекта.
- Порядок учета имущества и имущественных прав, полученных безвозмездно. Порядок исчисления налогооблагаемого дохода при выходе акционера (участника) из общества и другие вопросы.

Лектор: **Кузнецова Наталья Львовна** - к.э.н., доцент, аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров и аудиторов России, эксперт, по независимой оценке, квалификаций.

29 ноября 2024 г. с 10-00 до 11-30
Итоговая аттестация (тестирование на платформе ПРУФФМИ)

Все участники семинара получают удостоверения о повышении квалификации, сертификаты ИПБ России в рамках 40-часовой программы повышения профессионального уровня 2.1.21 «Запасы: бухгалтерский и налоговый учет». Стоимость участия в вебинаре (40ч): **9500 руб.** для физических лиц, для юридических лиц **11500 руб.**

ВНИМАНИЕ!

Для корректной работы трансляции вебинара на Вашем компьютере должен быть установлен хотя бы один из браузеров **Mozilla Firefox** или **Яндекс**. Материал вебинара для просмотра и скачивания записи будет выслан ссылкой на яндекс диск!

Для участия в семинаре можно зарегистрироваться:

по e-mail: ti64@ipbr.org, ipk_40_saratov@mail.ru, menedger-ti64@ipbr.org, на сайте УМЦ www.dpo64.ru или по телефону (8452) 27-83-65, 27-89-32

Киселева Ольга Юрьевна - директор ЧОУ ДПО "Профессиональный бухгалтер", тел. 8-937-225-08-69,
Бутовская Алина Владимировна – гл. бухгалтер тел. 8-904-244-74-19

Данное письмо является основанием для оплаты (ст.437 ГК РФ)

Получатель: ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер» (Регистрационный номер лицензии в федеральном реестре: № Л035-01279-64/00276279, выдана Министерством образования Саратовской области), ИНН 6450061879, КПП 645201001, р/сч. 40703810701100000006 БИК 048073770 к/с 30101810600000000770 Филиал ПАО «Банк УРАЛСИБ в г. Уфа г. Уфа. Назначение платежа: «За повышение квалификации (Ф.И.О.), НДС не облагается».

РЕГИСТРАЦИОННАЯ ФОРМА-ЗАЯВКА НА УЧАСТИЕ В ВЕБИНАРЕ 25-29 ноября 2024 г.

Фамилия, Имя, Отчество		
Место работы		
Должность		
Телефон служебный (контактный):		
Форма оплаты (отметить)	По безналичному расчету (№ п/п, дата оплаты)	Наличными