

Лекция

Документы и документооборот в бухгалтерском и налоговом учёте: новые правила, регламенты, налоговый контроль в 2025 году

Лектор: Смирнова Татьяна Степановна – к.ю.н., эксперт по налогообложению и налоговому контролю, налоговый консультант. Начальник отдела документальных проверок и ревизий Управления Экономической безопасности и противодействия коррупции МВД РФ (УЭБ и ПК)

Дата: 05 февраля 2025 года

Время: 10:00-16:00

Перерыв: 11:30-11:45, 13:15-13:45, 14:50-15:00

Стоимость: 15 600 руб. с НДС

Документ о повышении квалификации:

- Сертификат ИПБР* в объеме 10 часов

**Оформляется действующим членам ИПБР. Стоимость - 2340 руб. с НДС к сумме счёта (установлена ИПБР, отдельной строкой не выделяется)*

Техподдержка во время трансляции по телефону: 8 495 260-0161

План мероприятия:

1. Последние изменения в законодательстве – как повлияли на оформление первичной учетной документации (главное для бухгалтерского и налогового учета).

- Новая статья УК РФ – ответственность должностных лиц компании за сбыт и подачу в налоговые органы заведомо подложных счетов-фактур, налоговых деклараций (расчетов).
- Кого накажут, как докажут и сколько дадут: убираем криминал из своей компании.

2. Различия в требованиях ФСБУ 27/2021 и НК РФ.

- Дата составления первичного документа и дата факта хозяйственной жизни, оформление «первички» по длящимся фактам хозяйственной жизни.
- Что делать, если дата составления документа не совпадает с датой факта хозяйственной жизни, бухгалтерский учёт и расчет налогов при позднем поступлении документов.
- Какие риски у компании, если планировали отгрузку товаров, выполнение работ в январе 2025 года, но перенесли срок исполнения на декабрь 2024 года под ставку налога на прибыль 20% вместо 25%.

3. Положения учетной политики на 2025 год по документам и документообороту.

- Исправление «первички» и УПД с учетом требований ФСБУ 27/2021 и разъяснений Минфина и ФНС.
- Какие ошибки можно не исправлять.
- Восстановление и дооформление документов.
- Несвоевременное получение, некомплектные документы: как избежать рисков.
- Унифицированные и произвольные формы документов.
- Самостоятельное утверждение форм: реквизиты, порядок утверждения, применение.
- Документооборот на складе: состав и виды документов, оптимизация документопотоков.
- Документация по ремонту основных средств, в строительстве: особенности оформления, сложные случаи.

4. Налоговые документы: бумажные и электронные (счета-фактуры, корректировочные счета-фактуры, журналы, книги покупок и продаж).

- Изменения в книге продаж с 2025г.
- Минфин о работе с электронными счетами-фактурами.
- УПД и УЖД – требования 2025.

5. Электронный документооборот (ЭДО) – новации законодательства и ближайшее будущее.

- Требования и разъяснения ФНС по внедрению и применению ЭДО.
- Электронные перевозочные документы: транспортная накладная, сопроводительная ведомость, заказ-наряд.
- Конфиденциальность электронной подписи.

- Виды электронных подписей: выбираем для внутренних и внешних документов компании.
- Соглашение с контрагентом об ЭДО: какие условия помогут сделать его безопасным.

6. Документы для оправдания сделки – как подтвердить реальность операций: договор подряда, консультационные услуги, маркетинговые исследования, договор аренды.

- Оформление «первички» на вознаграждение за объем продаж, предоставлении скидок, при возврате товара, порчи, хищении ТМЦ.
- Что делать при потере товарной накладной или акта приема-передачи работ.

7. Контрольные мероприятия налоговых органов: последние новации.

- Специфика выездных и камеральных проверок при ЭДО в 2025.
- Налоговая амнистия, – какие документы потребуются компании при заявлении об амнистии.
- Для тех, кто еще не планирует применять амнистию - документы для подтверждения деловой цели и самостоятельности компании.
- Ошибки в документах или формальный документооборот, которые ведут к доначислениям – как исправить.
- Проблемы с «первичкой» из-за контрагентов и как их решать.
- В каких случаях первичные документы могут стать основанием для уголовного дела в отношении должностных лиц компании за неуплату налогов.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ