

IT-компания: ключевые вопросы бухгалтерского и налогового учета в 2024 году

В программе семинара рассматриваются вопросы налоговых льгот и учет расходов на НИОКР, порядок бухгалтерского и налогового учета грантов и субсидий для IT-компаний, учет нематериальных активов, даются практические рекомендации применения нового ФСБУ 14/2022, изменения 2024 года в правилах аккредитации IT-компаний.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Для участников предусмотрено: Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, сотрудников финансово-экономических служб, специалистов по налогообложению, аудиторов, налоговых консультантов, руководителей IT-компаний.

Цель обучения

Рассмотреть основные изменения и практические аспекты ведения бухгалтерского и налогового учета в 2024 году, важные изменения в порядке аккредитации IT-компаний.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День-1.

Меры поддержки для IT-компаний в-2024-году. Мораторий на-проверки. Обнуление налога на-прибыль. Кредиты. Господдержка и-гранты. Меры поддержки IT-специалистов.

Учет нематериальных активов (НМА) в-IT-компаниях с-учетом нового ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Правовые основания для учета нематериальных активов. Понятие НМА согласно бухгалтерскому и-налоговому учету. Условия отнесения активов к-НМА. Оценка и-принятие НМА к-учету с-учетом подхода МСФО. Определение первоначальной стоимости НМА и-срока

полезного использования. Особенности принятия к-учету НМА: созданных собственными силами, полученных безвозмездно, их-документальное оформление. Переоценка НМА. Документальное оформление операций. Обесценение НМА. Проверка обесценения нематериальных активов по-МСФО. Амортизация нематериальных активов в-БУ и-НУ. Начисление амортизации на-электронно-вычислительную технику. Особенности инвентаризации НМА Основания для списания НМА. Особенности учета различных видов НМА: деловая репутация организации; товарные знаки; ноу-хау; установление режима коммерческой тайны; программы для ЭВМ; создание сайта; служебное произведение, изобретения, полезные модели и-промышленные образцы. Виртуальные игры и-защита виртуального имущества. Особенности учета абонентной и-технической поддержки реализованного и-приобретенного ПО. Способы передачи и-приобретение прав, и-их-бухгалтерское отражение. Обзор судебной практики СИП в-части признания НМА.-Досрочное применение ФСБУ 14/2022: практические рекомендации.

Особенности учета расходов в-НИОКР. Налоговый учет НИОКР. Резервирование НИОКР: плюсы и-минусы. Льготы при осуществлении НИОКР. Применение повышающего коэффициента. Отчет о-выполненных разработках: оформление, наполнение, приложение обосновующих документов и-иные способы проверки и-обоснования расходов. Как провести инвентаризацию расходов на-выполнение НИОКР. Примерные формы договоров на-НИОКР.

День-2.

НДС: особенности расчета в 2024 году. НДС с-онлайн-продаж. Раздельный учет НДС— новые правила НДС в-ИТ-секторе. Операции, не-подлежащие налогообложению НДС. Вычет НДС по-ОС и-НМА. Приобретение электронных (иных) услуг иностранных ИТ-компаний. Определение места реализации услуг. Освобождение от-налогообложения НДС реализации программного обеспечения по-лицензионному договору, а-также плюсы и-минусы заключения лицензионных договоров на-использование бренда и-доменного имени. Использование договора франчайзинга и-договора инсталляции. Риски дробления при оказании сопутствующих ИТ-услуг.

Применение специальных налоговых режимов в-ИТ-индустрии. Какие режимы и-их-сочетания наиболее выгодны. Преференции для аккредитованных ИТ-компаний. Для чего необходима аккредитация. Условия и-порядок аккредитации. Изменения в-Правилах государственной аккредитации ИТ-компаний с-22-февраля 2023-года. **Выделение ИТ-подразделений в-отдельные юридические лица ради льгот— преференции от-ФНС.**

Преподаватели

АНТОНОВА Мария Борисовна

Практик в области налогового права, налогового планирования, системы внутренних контролей, аудита. Преподаватель Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ.

Сфера профессиональных интересов:

Налоговый риск-менеджмент компаний, налоговое право, построение систем внутренних контролей.

Образование:

Окончила Финансовую академию при Правительстве РФ, аттестованный аудитор, имеет сертификат об успешном прохождении экзамена для работников бухгалтерии, занимающих руководящие должности организаций ГК «Росатом».

Опыт работы:

Практический опыт работы более 20 лет в консалтинге и различных отраслях промышленности: осуществление проверок в крупнейших российских консалтинговых и аудиторских компаниях по налоговому консалтингу, внедрение системы налогового планирования и бюджетирования (в том числе для ОАО «РЖД»), проведение комплексного обследования предприятия (Due Diligence), участие в судебных налоговых спорах (НК «Роснефть», ООО «Сургут-Газпром»); осуществление внутренних аудиторских проверок и построение системы внутреннего контроля (ФГУП «Росспиртпром»), руководство отдела контроля учетных процессов (внутренний аудит, налоговое планирование) в компании машиностроительного дивизиона ГК «Росатом».

Публикации:

Автор более 40 публикаций в ведущих экономических изданиях «Практическое налоговое планирование», «Учет.Налоги.Право», «ЭЖ. Юрист», «Новая бухгалтерия», авторкомментария к Федеральному закону «Об аудиторской деятельности».