



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 проведения
5 февраля 2025 года
с 12:00 до 18:00

Стоимость 3800р. / 3420р.*

***Скидка 10% предоставляется пользователям системы КонсультантПлюс**

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

План лекции

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 делящимся 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.

**Телефон для регистрации на семинар: 8-912-520-54-52,
e-mail: seminar@cons45.ru**

- 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 УКД - 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