###### 8-9 ИЮНЯ 2017 | СЕМИНАР – ПРАКТИКУМ | ВЕДУЩИЙ - КЛИМОВА М.А.

**«КАССОВЫЕ ОПЕРАЦИИ:**

**РЕФОРМИРОВАНИЕ ПРИМЕНЕНИЯ ККТ и БСО в 2017 г.**

**ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ,**

**ТИПИЧНЫЕ НАРУШЕНИЯ И КОНТРОЛЬ»**

**«ЗАРПЛАТА, НДФЛ И СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ:**

**ТОЛЬКО «ГОРЯЧИЕ» ВОПРОСЫ»**

***Место проведения:*** *ул. Карла Либкнехта, 58, БО «Дельта», конференц-зал «Южный»*

**ЦЕЛЕВАЯ АУДИТОРИЯ СЕМИНАРА:**

* главные бухгалтеры;
* специалисты финансовых отделов;
* финансовые директора;
* руководители компаний.

**В ПРОГРАММЕ:**

**ДЕНЬ ПЕРВЫЙ**

1. **РЕФОРМА ККТ**

**1.1. Новый смысл понятия «ККТ».** Расширение сферы применения контрольно-кассовой техники. Специфика применения ККТ при покупках в Интернете с оплатой онлайн электронными средствами платежа (электронными деньгами, банковскими картами), при использовании платежных терминалов, торговых автоматов, при исполнении посреднических функций и функций платежного агента.

**1.2. Как работает система, «замешанная» на онлайн-кассах?** Звенья цепочки: покупатель, продавец, оператор фискальных данных, налоговый орган. Роль каждого звена, взаимодействие между ними. Риски для продавца на каждом этапе взаимодействия. Использование налоговыми органами данных о выручке для целей налогового контроля, выявления налоговых схем и т.п. Оперативный характер осуществления контрольных и надзорных функций в новых условиях.

**1.3. Новые требования к ККТ.** Что принципиально отличает онлайн-кассы? Какими они бывают? Как выбрать модель? Можно ли модернизировать Ваши модели или придется покупать новые кассовые аппараты? Сколько это стоит? Будут ли дотации для малого бизнеса? Каковы действия по модернизации? Обязательная перерегистрация ККТ при модернизации. Новые правила учета ККТ в налоговых органах: что важно знать пользователю?

Дальнейшее обслуживание онлайн-касс. Фискальный накопитель. Ключ фискального признака.

**1.4. Передача фискальных данных: задачи пользователя**. Необходимые инструкции для работников, которым вверена ККТ. Последствия для пользователя краткосрочных и долгосрочных сбоев при передаче данных.

**1.5. Кассовые чеки и БСО, новые виды фискальных отчетов.** Доступ пользователя к информации о продажах на экране своего компьютера. Совершенно новые требования к реквизитам кассовых чеков и БСО: работа для Ваших программистов. Где заканчивается сфера влияния налоговых органов и ОФД и начинается Ваше «творчество»? Проблема совместимости ПО ККТ с бухгалтерским ПО. Направление электронных чеков покупателям: к чему это приведет?

**1.6. Контрольные функции налоговых органов.** Новые полномочия. Взаимодействия налоговых органов, ОФД, банков при осуществлении контрольных функций. Периодичность проверок. Новые составы нарушений, за которые могут налагаться административные штрафы. Резкий рост размеров штрафных санкций. Увеличение сроков давности. Возможности смягчения наказания.

**1.7. Сроки вступления в силу новшеств.** Отмена льгот для ИП «патенте», «вмененщиков», тех, кто оказывает услуги населению и выдает БСО. Коварные моменты.

**1.8. Первичная документация в сфере применения ККТ**. Отказ от унифицированных форм КМ – как сделать это без потерь и конфликтов в проверяющими. Где теперь будет копиться вся необходимая информация? Оформление возвратов по-старому уже почти не актуально – как разработать новый оптимальный порядок для себя и своей онлайн-кассы? Необходимые локальные нормативные акты и инструкции для работников в новой реальности.

1. **ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ КАССОВЫХ ОПЕРАЦИЙ**

**2.1. Кто и как проверяет кассовые операции?** Как подготовиться к проверке? Как защититься от необоснованных претензий контролеров?

**2.2. Готовим необходимые локальные акты по организации кассовой работы**: новые требования. Устанавливаем лимит остатка кассы по-новому без ошибок и с учетом своих интересов.

**2.3. Кассовые документы: ПКО, РКО, кассовая книга и другие.** Новые требования к ведению. Новые возможности. Случаи, когда кассовые документы разрешено не оформлять. Разрешение сложных вопросов. Оформление кассовых документов в электронном виде. Выдача денег по доверенности по-новому.

**2.4. Порядок работы с подотчетными суммами**: изменения, сложности и решения. Новое звучание авансового отчета на фоне отмены командировочных удостоверений и изменений в налоговом законодательстве**.** Чем кончится увлечение набирать суммы под отчет, чтобы обойти лимит остатка кассы?

**2.5. Выдача из кассы заработной платы: введены ограничения**. Сроки и порядок выдачи, документальное оформление, депонирование. Типичные нарушения. Новые правила перечисления зарплаты на банковский счет работника.

**2.6. Денежные документы:** порядок хранения в кассе и учета на счетах, выдачи, отчета ответственных лиц. Вычет НДС по-новому.

**2.7. Новый порядок применения лимита расчетов наличными**: новые риски и ограничения. Кого и на сколько будут штрафовать?Новые разъяснения по лимиту кассы для малых предприятий.

**2.8. Наличная выручка и порядок ее расходования без сдачи в банк:** кардинальные изменения.

**2.9. Правила обеспечения сохранности денежных средств** при ведении кассовых операций, хранении и транспортировке: что надо знать бухгалтеру, а что руководителю.

**2.10. Должность кассир**а: обязанности, ответственность. Полная материальная ответственность.

**ДЕНЬ ВТОРОЙ**

1. **ОПЛАТА ТРУДА И ИНЫЕ РАСХОДЫ НА ПЕРСОНАЛ**
   1. **Обзор изменений в трудовом законодательстве в 2017 г.**

**3.2. Договорная работа с персоналом как основа для учета расходов:**

- резкое изменение требований к трудовым договорам. От содержания договора теперь еще больше зависит обоснованность расходов на оплату труда и «около» нее;

- ученические договоры: непаханое поле возможностей;

- резкое обострение ситуации вокруг гражданско-правовых договоров. Отказаться от них полностью или еще побороться? В чем преимущества и риски таких договоров?

- резкое ухудшение ситуации с лизингом персонала в 2016 году: как найти альтернативу?

**3.3. Организуем сбалансированную систему оплаты труда**, позволяющую:

- сэкономить, не нарушая трудовое законодательство;

- учитывать выплаты в целях налогообложения прибыли без осложнений;

Используем различные режимы труда для оптимизации оплаты.

**3.4. Организуем идеальную систему премирования.** Выплачиваем материальную помощь: как использовать все возможности и не допустить ошибок.

**3.5. Оптимизируем систему надбавок и доплат по-новому:** реформа трудового законодательства почти полностью перекроила требования к этим выплатам.

**3.6. Выстраиваем систему компенсаций, связанных с работой:** командировочных и разъездных, за использование личного имущества и т.д. Возможности освобождения выплат от налогообложения и страховых взносов: иллюзии и реальность.

**3.7. Организуем систему выплат при увольнении:** выходное пособие, компенсации при увольнении. Секреты оптимизации выплат и налогообложения. Требования к выходным пособиям, установленные ТК РФ.

**3.8. Учитываем расходы на повышение квалификации и обучение работников:** новые возможности, требования законодательства и риски.

**3.9. Списываем затраты на охрану труда и нормальные условия труда.** Абсолютно новые требования к обеспечению работников спецодеждой, к проведению медосмотров. Возможности списания затрат на оборудование комнат отдыха и оздоровительных зон, мест для приема пищи, климатическую технику, питание персонала и т.д. Как избежать огромных штрафов за нарушения в этой области и списать расходы?

1. **НДФЛ**
   1. **Обзор новшества 2017 г.**
   2. **Сложные случаи заполнения Расчета 6-НДФЛ с примерами.**

**4.3. Особенности удержания НДФЛ с иностранных граждан:**

- «визовых» иностранцев, тех, кто работает на патенте;

- высококвалифицированных иностранных работников;

- граждан стран ЕАЭС.

Типичные ошибки. Как предотвратить неприятности в 2016 г.?

**4.4. Налог с доходов в виде материальной выгоды:**

- от экономии на процентах;

- при приобретении товаров (работ, услуг) по льготным ценам.

Новые правила исчисления и удержания налога в 2016 году.

**4.5. Налоговые льготы и вычеты:** обзор самых интересных возможностей.

**4.6. Возврат переплаты налога работнику и из бюджета:** нарисуем верный алгоритм действий и обсудим распространенные заблуждения.

**4.7. Действия налогового агента в случае невозможности удержать налог.**

1. **СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ**

**5.1. Сущность нового законодательства об обязательном социальном страховании.** Все переходные положения.

**5.2. Новый порядок учета плательщиков страховых взносов в органах ФНС и ФСС России.** Исполнение обособленными подразделениями обязанностей плательщика взносов: новые правила.

**5.3. Объект обложения и облагаемая база:**

- новое нормативное регулирование;

- новые особенности определения облагаемой базы для ИП;

- новые правила оценки доходов физических лиц в натуральной форме и иностранной валюте;

- разночтения при определении облагаемой базы для взносов на НСиПЗ и остальных.

**5.4. Необлагаемые выплаты:**

- какими нормативными документами установлены льготы по страховым взносам?

- новый порядок применения отдельных льгот, разночтения в законодательстве об обязательном страховании от НСиПЗ и об остальных видам обязательного страхования;

- сложные вопросы обоснования льгот в отсутствие разъяснений Минфина (суточные, выплаты при увольнении, материальная помощь, оплата питания работников, подарков, оплата за дополнительные выходные дни по уходу за детьми-инвалидами и т.д.).

**5.5. Тарифы страховых взносов:**

- временные и постоянные тарифы;

- особенности работы с дополнительными тарифами взносов в Пенсионный Фонд с учетом новых требований законодательства и новых правил проверки полноты и правильности уплаты взносов;

- льготные тарифы: новые условия использования и сложности подтверждения права на их применение;

- фиксированные платежи ИП за себя в 2017 г. с учетом новых требований закона.

**5.6. Уплата взносов:**

- сроки уплаты, администрирование платежей;

- уплата задолженностей за периоды, окончившиеся до 2017 года;

- новые правила начисления пеней;

- новые основания считать взносы не уплаченными;

- новые правила уточнения платежа;

- взыскание недоимки органами ФНС и ФСС.

**5.7. Специфика уплаты взносов в ФСС:** зачет пособий при уплате взносов по новым правилам, требование финансирования у ФСС. Риски страхователя при неверном применении новых требований законодательства. Переходный период и перспективы ближайших лет.

**5.8. Отчетность по взносам:** сложные вопросы.

**5.9. Совершенно новый порядок контроля за уплатой взносов:**

- новое нормативное регулирование;

- распределение полномочий между ФНС, ФСС, ПФР: что и как проверяет каждый из органов и когда и как они объединяют свои усилия?

- контроль налоговым органом по-новому: виды контроля, камеральные и выездные проверки по страховым взносам, иные виды контроля, истребование документов, требование пояснений, приостановка операций по счетам страхователя, санкции, обжалование решений налоговой инспекции;

- контроль органом ФСС: проверки правильности выплаты пособий, проверки по взносам на НСиПЗ, порядок контроля и санкции;

- новый порядок взыскания недоимок, пеней и штрафов (в том числе, оставшихся с прошлых лет);

- контроль органом ПФР: новые правила проверок данных переучета, санкции.

**5.10. Новый порядок зачета и возврата переплаты по взносам.**

© Климова Марина Аркадьевна, 2017

**Отзывы с семинаров Климовой Марины Аркадьевны:**

*«Спасибо за хорошую организацию семинара. Информация очень интересная, раскрыта полно, ничего лишнего, даны ссылки на законы и письма МФ, приведены конкретные примеры».*

**Главный бухгалтер ООО «Ангара-Реактив», г. Ангарск**

*«Спасибо за содержательный семинар, за ответы, полное представление материала».*

**Заместитель главного бухгалтера ЗАО ПК «ДИТЭКО», г. Ангарск**

*«Очень доступно, внятно, интересно, без лишней и ненужной информации. Очень понравился семинар, рады будем встретиться еще раз».*

**Главный бухгалтер ЗАО ПК «ДИТЭКО», г. Ангарск**

*«Как всегда на высоком уровне и работа лектора (отличная подача материала) и работа организаторов. Спасибо».*

**Главный бухгалтер ООО «Защита», г. Братск**

*«Спасибо Вам огромное! Мне очень понравился семинар, организация, качество подачи материалов по бухгалтерскому и налоговому учету».*

**Главный бухгалтер ООО «Северные ветры», г. Иркутск**

**Автор и ведущий семинара: Марина Аркадьевна Климова**

|  |
| --- |
|  |

**К.э.н., Независимый консультант-практик по вопросам бухгалтерского учета, налогообложения и трудового права. Опыт консультирования более 15 лет.**

Автор более 300 публикаций, включенных в правовую базу системы «КонсультантПлюс», более 60 публикаций, включенных в правовую базу системы «Гарант». Автор более 80 книг; автор консультационных семинаров.

**В числе клиентов** ОАО «Газпром», ОАО «Внешэкономбанк», ООО «METRO Cash&Carry», ЗАО «ТрансТелеКом», Страховая компания «Альянс», Страховое общество «ЖАСО», «Tetra Pak Russia», «Danone», «Samsung», Информационное агентство «Интерфакс», ОАО «Мегафон», ОАО «Билайн», Концерн «Крост», «Крокус Групп», ОАО «Северсталь», ФГУП «Космическая связь», «ИКЕА», «OBI Россия», «Московская объединенная энергетическая компания», «Campina GmbH & Co. KG», Компания «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.», ОАО «Сибтелеком», Корпорация «Юнифарм», ОАО «Сургутнефтегаз» и др.