



Центр профессионального развития
ГК «Земля-СЕРВИС»
приглашает Вас принять участие
в форуме:



БУХГАЛТЕРСКИЙ ЛЕТНИЙ ПРАКТИЧЕСКИЙ ФОРУМ

«Налоги в 2024 году: всё, что нужно знать бухгалтеру»



Сессия 1. «Налоги в 2024 году: особые ситуации при расчете и уплате налога на прибыль и НДС»

Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна (г. Москва) - заместитель генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях.



05 июня



10:00 – 17:00



Сессия 2. «Расчеты с работниками: важные нюансы налогообложения выплат» и «УСН в 2024 году: важные нюансы применения спецрежима»

Лектор: Самкова Надежда Александровна (г. Москва) – член палаты налоговых консультантов, специалист в области налогообложения. Автор ряда статей в периодических изданиях «Практическая бухгалтерия», «Налоговый вестник», «Семинар для бухгалтера», «Практическое налоговое планирование». Лектор месяца по данным журнала «Семинар для бухгалтера».



06 июня



10:00 – 17:00

Дистанционный

Летний Практический Бухгалтерский ФОРУМ (2 дня)

12 800 руб.

Сессия 1. Крутякова Т.Л. (1 день)

7 500 руб.

Сессия 2. Самкова Н. А. (1 день)

7 000 руб.

Скидка 15% пользователям СПС КонсультантПлюс

Запись предоставляется в течение 1-3 дней после мероприятия, срок действия ссылки 14 дней.

Регистрация 8-800-550-37-37

www.zemser.ru

Программа семинара:

Сессия 1. 5 июня 2024 г. 10.00-17.00

Налоги в 2024 году: особые ситуации при расчете и уплате налога на прибыль и НДС

1. Налог на прибыль.

- Учет НМА (различия между бухгалтерским и налоговым учетом): видеоролики, сайты, лицензии на программы для ЭВМ, товарные знаки.
- Учет доходов и расходов при списании кредиторской и дебиторской задолженности: спорные ситуации, примеры из практики налоговых проверок и судебной практики.
- Формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.
- Признание расходов в виде процентов по займам и кредитам: спорные

ситуации, судебная практика.

- Использование элементов налоговой оптимизации при организации учета операций с ОС: повышающие коэффициенты при формировании первоначальной стоимости ОС и при начислении амортизации по ОС; понижающие коэффициенты при начислении амортизации; амортизационная премия.

2. НДС.

2.1. Изменения 2024 года: льготы по НДС, возмещение НДС – стандартный и заявительный порядок. 4. Доработка, модернизация НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022.

2.2. Сложные и спорные вопросы:

- раздача товаров в рекламных целях;
- безвозмездная передача (подарочные сертификаты, неотделимые улучшения арендованного имущества);
- штрафные санкции по хозяйственным договорам;
- вычет и восстановление НДС по авансам, уплаченным поставщикам;
- авансы полученные: исчисление НДС, применение вычета, списание по факту истечения срока исковой давности, безденежные авансы в случае выставления корректировочных счетов-фактур;
- оформление счетов-фактур (критичные и некритичные ошибки), корректировочные и исправленные счета-фактуры. Аннулирование счетов-фактур.

Сессия 2. 6 июня 2024 г. 10.00-13.00

Расчеты с работниками: важные нюансы налогообложения выплат

1. Изменения законодательства, определяющие порядок расчета с работниками: оформление документов, выплаты, гарантии, новый МРОТ, расчет зарплаты, больничных, отпускных, пособий. Разъяснения Минтруда России и Роструда.

2. Расходы на оплату труда: выплата премий, подарков и материальной

помощи, оплата питания и проезда – налоговые последствия и типичные заблуждения. Гражданско-правовые договоры. Оплата аренды.

3. Страховые взносы

- Объект обложения страховыми взносами и выплаты, освобожденные от обложения взносами.
- РСВ и персонифицированность за 2 квартал 2024 года. Контрольные соотношения.
- ЕФС-1 – новые правила.
- Порядок исчисления, сроки и место уплаты страховых взносов
- Пособия. Получение и передача сведений для расчета пособий: порядок взаимодействия с СФР, запрос данных о стаже и среднем заработке. Новая стоимость страхового года для подрядчиков-физлиц. Право на получение пособия по уходу за ребенком для работающих родителей.

4. НДФЛ.

- Налоговые уведомления по НДФЛ. Новые сроки по уплате НДФЛ.
- Изменения в правилах исчисления НДФЛ в отношении «удаленных» работников и лиц, занятых в рамках гражданско-правовых договоров.
- Вопросы исчисления дохода в натуральной форме.
- Даты признания дохода и применение ставки НДФЛ 15%. Совокупность налоговых баз по НДФЛ.
- Изменения в составе необлагаемых выплат.
- Исполнение обязанности налогового агента. Материальная выгода с 2024 года.
- Стандартные и социальные вычеты: изменения с 2024 года
- Расчет 6-НДФЛ за 2 квартал 2024 года. Новые контрольные соотношения.
- Типичные ошибки, допускаемые налоговыми агентами по НДФЛ.

6 июня 2024 г. 14.00-17.00

УСН в 2024 году: важные нюансы применения спецрежима

1. Изменения в УСН с 2024 года: лимит доходов, ставки при переезде, перечень расходов и другие новшества.

2. Условия нахождения на УСН в 2024 году.

- Учетная политика при УСН. На что обратить внимание в 2024 году.
- НДС при УСН. Изменения с 4 квартала 2023 года.
- Порядок признания доходов при УСН (авансы, кредиторская задолженность, валютные доходы, безвозмездное пользование, агентские договоры). Изменения 2024 года.
- Порядок признания расходов при УСН. Типичные ошибки бухгалтера: расходы, которые нельзя учесть при УСН.
- Особенности признания отдельных видов расходов (основные средства, материалы, товары, реклама, командировки).
- Правила заполнения Книги учета доходов и расходов. Новая книга с 2024 года.
- Последние разъяснения контролирующих органов и судебная практика.

Регистрация 8-800-550-37-37

www.zemser.ru