

11 апреля

Отчет за 1 квартал 2024 г.: НП и НДС

1. Налог на прибыль

- Учет НМА (различия между бухгалтерским и налоговым учетом): видеоролики, сайты, лицензии на программы для ЭВМ, товарные знаки и др.
- 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

- Изменения 2024 года
 - льготы по НДС;
 - возмещение НДС – стандартный и заявительный порядок
- Сложные и спорные вопросы:
 - раздача товаров в рекламных целях;
 - безвозмездная передача (подарочные сертификаты, неотделимые улучшения арендованного имущества и др.);
 - 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;
 - корректировочные и исправленные счета-фактуры.

3. Ответы на вопросы по теме семинара

12 апреля

ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА: ОТЧЕТ ЗА I КВАРТАЛ 2024 г., НДФЛ, СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ, ВЗАИМОЗАВИСИМОСТЬ НОРМ ТРУДОВОГО КОДЕКСА И НАЛОГОВОГО КОДЕКСА ПРОГРАММА

Внимание! Программа будет обновляться лектором по мере появления важных изменений

1. Компенсации: определение, классификация, особенности налогообложения и обложения страховыми взносами

- ☐ Выплаты при увольнении работника
- ☐ Возмещение расходов, связанных с исполнением трудовых обязанностей (служебные поездки, вахтовый метод работы, использование имущества работника и др.)
- ☐ Возмещение ущерба, причиненного работнику (материальная ответственность работодателя перед работником)
- ☐ Компенсации, не связанные с трудовой деятельностью - выплаты социального характера (оплата питания, проезда к месту работы, организация отдыха и пр.)

2. Система оплаты труда с учетом требований Конституционного Суда

- ☐ МРОТ: состав, размер (Постановления Конституционного Суда РФ от 27.06.2023 № 35-П, от 11.04.2019 № 17-П, от 07.12.2017 № 38-П)

- Компенсационные выплаты: доплаты за условия труда, отклоняющиеся от нормальных (Постановления Конституционного Суда РФ от 27.06.2023 № 35-П, от 11.04.2023 № 32-П, от 28.06.2018 № 26-П).
- Компенсация за неиспользованный отдых при увольнении. Можно оплачивать работу в выходной день в одинарном размере, если обещанный другой выходной не предоставлен (Постановление Конституционного Суда РФ от 06.12.2023 № 56-П).
- Особенности оплаты сверхурочной работы при суммированном учете рабочего времени. Корректировка нормы рабочего времени
- Премирование: цели, показатели, условия. Когда снижение размера премии – штраф. Учет премий в среднем заработке

3. НДФЛ и страховые взносы в 2024 году

- Обзор изменений: совокупность налоговых баз; налоговые ставки – общие и специальные; материальная выгода; налоговые вычеты – особенности предоставления; налогообложение доходов, полученных нерезидентами – дистанционными работниками и исполнителями по договорам ГПХ
- Порядок уплаты НДФЛ в 2024 году
- Отчетность по НДФЛ и страховым взносам в 2024 году

Внимание! На семинаре даются ответы на однозначные вопросы по теме семинара, не требующие изучения конкретной ситуации и документов слушателя.