

**Он-лайн встреча с экспертом**

**Расходы на персонал: налог на прибыль, НДС, страховые взносы.**

**Лектор: Пятайкина Л.В.** (профессиональный практикующий аудитор, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

**ПРОГРАММА**

**1. Налог на прибыль: сложные вопросы.**

- Условия трудового договора, имеющие прямое влияние на налоговые последствия.
- Премии производственные и непроизводственные: как оформить, чтобы не было проблем с отражением расходов.
- Подарки и материальная помощь: проблема выбора — на чем сэкономить?
- Оплата питания и проезда: налоговые последствия и типичные заблуждения.
- Как учитываются расходы на создание нормальных условий труда и специальную оценку условий труда?
- Выплаты при увольнении: когда и сколько?
- Займы работникам: последствия для организации-заимодавца и заемщика.

**2. Страховые взносы: расчет, уплата, отчетность.**

- Застрахованные лица: определение, особенности отдельных категорий.
- Особенности страхования иностранных граждан, постоянно или временно проживающих на территории РФ: граждане государств – членов ЕАЭС, ВКС и другие.
- Страховой статус руководителей организации – единственных учредителей (единственных участников) общества.
- Объект обложения страховыми взносами – спорные вопросы (позиция Минфина России и судебная практика).
- Особенности налогообложения выплат по договорам гражданско-правового характера: типичные ошибки, судебная практика. Отражение в отчетности выплат по трудовому договору и по договору ГПХ, заключенному с одним физическим лицом.
- Суммы, не подлежащие обложению страховыми взносами: практика применения ст. 422 НК РФ, требования Минфина России, отражение в отчетности (спорные ситуации).
- Пониженные тарифы страховых взносов: особенности применения, коды категорий застрахованных лиц.
- Дополнительные тарифы страховых взносов для отдельных категорий плательщиков: требования законодательства, официальные разъяснения, судебная практика.
- Отчетность по страховым взносам, представляемая в налоговые органы.

**3. НДС: сложные вопросы исчисления и уплаты.**

- Обзор последних изменений в главе 23 НК РФ.
- Налоговые агенты: определение, обязанности. Случаи, когда налоговый агент освобождается от исполнения части обязанностей (в соответствии с НК РФ и с учетом официальных разъяснений). Типичные ошибки в связи с исполнением обязанностей налогового агента по НДС и их последствия.
- Налоговый статус физического лица.
- Особенности определения налогового статуса работников – граждан государств – членов ЕАЭС.
- Налоговая база. Совокупность налоговых баз.
- Налоговая ставка 15% – особенности применения.
- Налоговые вычеты: стандартные, социальные, имущественные и профессиональные. Очередность предоставления вычетов. Порядок предоставления вычетов в нестандартных ситуациях с учетом официальных разъяснений.

- Возврат излишне удержанного НДФЛ: обязанности налогового агента, отражение в отчетности. Срок, в течение которого можно обратиться за возвратом, и срок, в течение которого необходимо произвести возврат.
- Порядок действий налогового агента в случае доначисления доходов, уменьшения начисленных ранее сумм, обнаружения ошибок в расчетах с работниками. Отражение в отчетности.
- Сроки перечисления НДФЛ налоговыми агентами: типичные ошибки, судебная практика.
- Отчетность по НДФЛ – форма 6-НДФЛ: порядок заполнения, спорные ситуации, контрольные соотношения.

**Стоимость участия – 9900 рублей (онлайн).** Постоянным партнерам предоставляются скидки!

**Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

*Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения **ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день** (уточняйте условия)!!!*

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:**

**8-495-644-76-07, [www.gbi-c.ru](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**