



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

7 декабря 2023г.

(10.00-14.30, время Московское)

Встреча с экспертом

2 формата участия: очно или онлайн

Признание отдельных расходов в бухучете и для целей налогообложения прибыли, НДС/Л, уплаты страховых и социальных взносов.

Новое в документальном оформлении расходов.

Лектор: **Сердюк М.М.** (к.э.н., доцент, аудитор, опыт работы 31 год, бухгалтерский и налоговый учет, налогообложение)

ПРОГРАММА

1. Расходы на командировки

- Особенности направления работников в командировки
- Документальное оформление командировки
- Первичные учетные документы и Чек-онлайн и БСО
- Отчет о командировке
- Что делать, если документов нет или они не соответствуют закону «О бухгалтерском учете»?
- Электронный авансовый отчет и ЭЦП. Доверенность и чек ККТ
- Списание расходов в налоговом учете, налог на прибыль
- С каких расходов на командировки нужно уплачивать социальные взносы и взносы на «травматизм»
- НДС/Л и командировочные расходы
- Длительность командировки, в том числе зарубеж.

2. Представительские расходы

- Понятие представительских расходов
- Оформление оправдательных документов
- Учет представительских расходов, нормирование, налог на прибыль

3. Расходы на ремонт основных средств: особенности документального оформления ремонта и ремонтно-строительных работ, акты выполненных работ (оказанных услуг), дефектная ведомость

- Об учете расходов на ремонт ОС для целей налога на прибыль
- Длительный ремонт. Капитальные вложения. Влияние на налог на имущество
- Как учесть затраты на капитальный, текущий и неплановый ремонт основных средств при применении ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020
- Гарантийный ремонт

4. Расходы на содержание и эксплуатацию служебного автотранспорта

- Все самое новое: учет автошин, расходы на ГСМ. Нормы
- Путевой лист. Электронный путевой лист с 1 сентября 2023 года. Маршрутный лист
- Учет талонов и топливных карт, расходы на автостоянку, мойку, проезд по платным дорогам, каршеринг
- Оплата услуг медработника для обязательной отметки в путевом листе
- Расходы на ремонт, замену запчастей. Дооборудование. Влияние на транспортный налог
- Уточнение требования к эксплуатации шин колесных транспортных средств

5. Расходы на подготовку и переподготовку, обучение кадров: обучение работников за счет организации (в том числе получение образования)

- Правила признания расходов и налогообложения
- Соблюдение трех условий для учета расходов на обучение работника
- НДС/Л. Получение социального налогового вычета у работодателя
- Страховые взносы

- Затраты на повышение квалификации

6. Получение социального налогового вычета на лечение у работодателя

- Как учесть в расходах по налогу на прибыль оплату путевок для отдыха и санаторно-курортного лечения в России работников и членов их семей

7. Расходы на услуги связи: оплата доступа в Интернет; телефонные расходы.

- Особенности признания расходов на сотовую связь, междугородние и международные переговоры.
- Обоснованность расходов при выплате компенсации на сотовую связь. Требования налоговых органов и арбитражная практика.

8. Расходы на организацию нормальных условий труда и мер по технике безопасности

Бесплатное питание работников, организация мест для приема пищи;

Амортизируемое или неамортизируемое имущество по новым ФСБУ при приобретении непроизводственного оборудования и ОС.

Затраты по оформлению интерьера в офисе (ковры, картины, панно, гравюры, постеры, скульптуры, декоративные деревья и массажные кресла и др.)

Цена и срок службы.

9. Об учете расходов на проведение мероприятий по развитию физической культуры и спорта в трудовых коллективах при исчислении налога на прибыль.

- Расходы на фитнес. НДФЛ. Страховые взносы. Налог на прибыль. Как работодатель предоставляет социальный вычет

- Расходы на содержание здравпункта, прививки работников

10. Расходы на бытовую химию, канцелярские принадлежности и т.п.

11. Плата государственному и (или) частному нотариусу за нотариальное оформление.

- Как работать с документами на оплату услуг нотариуса?

12. Расходы на консультационные, юридические и аудиторские услуги.

- Какие документы необходимы?

- Оправдательные и закрывающие документы.

13. Расходы на маркировку товаров. Расходы на организацию прослеживаемости импортных товаров.

14. Расходы на вознаграждения оператора электронных денежных средств.

- Электронные деньги и электронный кошелек.

15. Расходы на дистанционного работника

- Компенсация. В каких случаях компенсация не облагается НДФЛ и включается в расходы

16. Можно ли учесть в расходах по налогу на прибыль затраты на ремонт объектов внешнего благоустройства

17. Спорные рекламные расходы: бухгалтерский учет и при расчете налога на прибыль

18. Результаты инвентаризации в бухгалтерском и налоговом учете

- Оприходование излишков ОС и ТМЦ

- Списание недостач ОС и ТМЦ

- ФСБУ «Инвентаризация»

19. Как учесть брак в производстве по ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ" и НК РФ

20. Внутренний контроль признания расходов для целей налогообложения прибыли и достоверности отчетности.

Оценочные понятия для признания расходов:

- Отсутствие доходов
 - Достоверность расходов, соблюдение требований к первичным учетным документам. Ответственность за содержание документа
 - Должная осмотрительность
 - Реальность факта хозяйственной жизни. Мнимые и притворные сделки.
 - Дата признания расхода.
 - Обоснованность распределения прямых расходов. Учетная политика в части деления расходов на прямые и косвенные. Аргументация для экономической обоснованности в рамках вида деятельности.
- Директ-костинг.
- Какие расходы можно и какие нельзя учитывать для целей налога на прибыль?
 - Можно ли использовать «чистую прибыль» для учета расходов?

21. Ответы на вопросы

В случае принятия новых нормативных правовых актов и (или) внесения изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации, Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты программа может быть частично изменена и актуализирована на момент проведения вебинара.

Стоимость участия – 9500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: 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, vsb@gbi-c.ru