



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

18 апреля 2024г.

(10.00-14.30, время Московское)

Встреча с экспертом (2 формата участия: очно или онлайн)

Вопросы признания отдельных расходов в бухгалтерском учете и для целей налогообложения прибыли, НДС, уплаты страховых и социальных взносов в 2024 году. Все самое новое.

Лектор: **Сердюк 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; локальный нормативный акт; документальное оформление командировки; первичные учетные документы, чек-онлайн и БСО, отчет о командировке. Что делать, если документов нет или они не соответствуют закону «О бухгалтерском учете»? Электронные документы.

Новые требования к оформлению авансового отчета. Электронный авансовый отчет и ЭЦП.

Доверенность и чек ККТ.

ФСБУ 27/2021: как теперь работать с документами и документооборотом

Списание расходов в налоговом учете, налог на прибыль.

С каких расходов на командировки нужно уплачивать социальные взносы и взносы на «травматизм». НДС и командировочные расходы.

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). Дата на акте.

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.

5. Расходы на содержание и эксплуатацию служебного автотранспорта. Все самое новое.

Учет автошин; расходы на ГСМ. Нормы. Путевой лист. Электронный путевой лист. Путевые листы 2024 года с отметками медика, механика и QR-кодом

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.

6. 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. Получение социального налогового вычета у работодателя.

Страховые взносы. Затраты на повышение квалификации.

7. 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

8. 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 в целях приобретения кухонного и пр. оборудования.

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 28/2023 «Инвентаризация»

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

20. Внутренний контроль признания расходов для целей налогообложения прибыли.

21. Ответы на вопросы.

Весь материал построен на использовании всех новых ФСБУ по бухгалтерскому учету и актуальных требований НК РФ.

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