



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**4 апреля 2024г.**

(г.Москва, 10.00-15.00)

проводит мероприятие на тему:

## **Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)**

### **Квартальный отчет с учетом изменений законодательства.**

Лектор: **Букина О.** (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель УМЦ НИУ "Высшая школа экономики", преподаватель УМЦ по обучению и переподготовке аудиторов и бухгалтеров при РЭА им. Г. В. Плеханова, преподаватель кафедры экономической теории ГАСИС. Автор многочисленных статей, в т.ч. в журналах "Бухгалтерский бюллетень", "Налоговая политика и практика", "Финансовая газета". Автор книги "Азбука бухгалтера. От аванса до баланса", выдержавшей 25 изданий)

#### **ПРОГРАММА**

##### **1. Налог на добавленную стоимость.**

- Можно ли представлять декларацию по НДС в последний день налогового периода – информация ФНС.
- ФНС РФ направила рекомендуемые формы и форматы Реестров в целях обеспечения подтверждения обоснованности применения ставки 0%.
- Дополнены случаи применения ставки НДС 0% (реализация российскими организациями или ИП физическим лицам товаров, ранее вывезенных в таможенной процедуре экспорта).
- Не применяется льгота по договору долевого участия в строительстве к строительству апарт-отелей.
- Возможность возмещения НДС в ускоренном порядке в пределах сумм ранее уплаченных налогов продлевается до 2025 г. Включительно. С 1 января освобождение от НДС услуг общепита зависит от среднемесячных выплат физлицам. С 1 января действуют новые перечни мед. товаров для льгот по НДС. Скорректированы правила прослеживаемости товаров.
- Изменение реквизитов счетов-фактур для целей прослеживаемости.
- Расширен перечень детских товаров, облагаемых поставке 10%.
- С 1 апреля при заявительном порядке возмещения НДС можно заменить гарантию или договор поручительства на новые.
- Разъяснения Минфина РФ, ФНС РФ по вопросам исчисления НДС. Арбитражная практика.

##### **2. Налог на прибыль.**

- Утвержден перечень российского высокотехнологичного оборудования для целей применения коэффициента 1,5 при формировании первоначальной стоимости ОС.
- Коды для декларации по налогу на прибыль в связи с получением права учитывать в повышенном размере расходы на приобретение отечественных объектов ОС и программного обеспечения.
- Новый перечень оффшорных зон для целей применения пп. 1 п. 3 ст. 284 НК РФ (применение ставки 0% по полученным дивидендам).
- Новые налоговые ставки для некоторых видов деятельности.
- Новая форма налогового расчета доходов иностранных организаций.
- Штраф за неподачу расчета о выплаченных иностранным организациям доходах.
- Какие документы подтверждают резидентство иностранного контрагента?
- Как налоговый агент должен доказывать, кто является бенефициаром – позиция СКЭС ВС РФ.
- Новое в налоге на прибыль:
  - В каких случаях убыток от реализации амортизируемого имущества признается равным нулю.
  - Определены случаи предоставления по лицензионному договору прав использования результатов интеллектуальной деятельности, дающие право на применение пониженной ставки налога. Утвержден Перечень уполномоченных органов.
  - Первоначальная стоимость изменяется в случаях достройки, дооборудования, реконструкции,

модернизации не только для ОС, но и для НМА.

- Расходы дистанционного работника, связанных с выполнением им трудовой функции (п. 11.1 ст. 264 НК РФ).
- Удержание налога с доходов иностранных организаций пересчет суммы налога в иностранной валюте осуществляется по курсу ЦБ РФ на дату выплаты дохода иностранной организации (п. 1 ст. 310 НК РФ). Новые интервалы предельных значений процентов по долговым обязательствам.
- Приобретение авиабилета – новая позиция Минфина РФ.
- С 1 февраля отчет о разработках НИОКР можно проверить на соответствие перечню расходов.
- Разъяснения Минфина РФ, ФНС РФ по вопросам исчисления налога на прибыль. Арбитражная практика.

### 3. НДФЛ и страховые взносы.

- С 01.01.2024 г. изменен порядок уплаты НДФЛ и предоставления уведомлений (2 раза в месяц). Разбор различных вариантов начисления заработной платы и вознаграждений по договорам гражданско-правового характера.
- Изменился порядок списания НДФЛ с ЕНС.
- За I кв. 2024 г. 6-НДФЛ (расчет сумм НДФЛ, исчисленных и удержанных налоговым агентом) предоставляется по измененной форме. Пример заполнения ф. 6-НДФЛ.
- Сведения для ведения персонифицированного учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (ЕФС-1) с 2024 г.
- Расчет по страховым взносам (РСВ) с 2024 г.
- Новое в НДФЛ и страховых взносах:
  - Изменения в расчете НДФЛ по ставке 15%.
  - НДФЛ с материальной выгоды.
  - Ставка НДФЛ для работников на удалёнке.
  - Необлагаемые НДФЛ и страховыми взносами доходы для работников на удалёнке.
  - Стандартные вычеты на лиц, признанных судом недееспособными, вне зависимости от их возраста.
  - Упрощен порядок предоставления социальных налоговых вычетов.
  - Изменения лимитов по социальным вычетам.
  - Социальный вычет на обучение на супруга (супругу) обучающихся по очной форме.
  - Расходы по оплате бизнес-залов облагаются НДФЛ (новая позиция Минфина РФ).
  - Суточные, выплачиваемые работнику, постоянная работа которого имеет разъездной характер.
  - Увеличена предельная база по взносам.
- Разъяснения Минфина РФ, ФНС РФ по вопросам исчисления НДФЛ и страховых взносов. Арбитражная практика

### 4. Ответы на вопросы.

**Стоимость участия – 16500 рублей.**

**Ценообразование регулируется только количеством участников!**

**Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!**

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

**Бонус!!!**

**Дополнительно участник получает право доступа к записи еще одного вебинара по одной из наиболее актуальных тем изменения законодательства + методический материал.**

**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), [post@gbi-c.ru](mailto:post@gbi-c.ru)**