



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

8 апреля 2024г.

(г.Москва, 10.00-14.00)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)

НДС, налог на прибыль, налог на имущество – практика исчислений.

Лектор: **Стажкова М.** (генеральный директор «Национальной Гильдии Бухгалтеров и Аудиторов», кандидат экономических наук, член Института внутренних аудиторов и института Международного института внутренних аудиторов, независимый консультант-эксперт в сфере бухгалтерского и налогового учета, преподаватель курсов повышения квалификации, семинаров, авторских тренингов)

ПРОГРАММА

1. Последние обновления нормативно-правовой базы по налогообложению: на что обратить внимание?

2. НДС: обзор основных изменений, практические вопросы исчисления и уплаты налога в 2024 году.

- Новые освобождения, расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0% и 10%.
- Упрощение документального подтверждения экспорта товаров.
- Изменение момента возникновения налоговой базы при неподтвержденном экспорте и т.д.
- Новое в порядке возмещения НДС, расширение возможностей в ускоренном возмещении.
- Перспективы изменений в налогообложении и администрировании НДС.

3. Налогообложение НДС. Сложные вопросы по НДС.

- В какой момент возникает база для начисления НДС. НДС при получении штрафов и иных расчетов с контрагентами. Когда нужно и когда не нужно платить НДС при получении штрафов и компенсационных выплат.
- Обложение НДС поступлений, связанных с оплатой товаров, работ, услуг (сверх установленной сторонами цены договора): что это такое, самые типичные случаи и часто совершаемые ошибки. НДС-последствия безвозмездной передачи.

4. Выставление счетов-фактур. Ошибки в счетах-фактурах. Исправительные и корректировочные счета-фактуры.

5. Сложные ситуации налогообложения НДС: как определяется налоговая база при использовании в расчетах авансов, при обнаружении в ходе оприходования товаров недостатков (недовложений), при возврате дефектных и качественных товаров от покупателя продавцу.

6. Налоговые вычеты. Общий порядок применения. Правила НДС-вычетов, которые нельзя забывать. Случаи, когда организация может осуществлять вычет в течение 3 лет и когда не имеет права переносить вычет НДС.

7. Применение вычетов в особых ситуациях (нормируемые расходы, расторжение договора и возврат авансовых платежей и проч.).

8. Ведение раздельного учета при осуществлении облагаемых и необлагаемых операций. НДС в случае списания объекта основных средств до завершения срока его полезного использования.

9. НДС при посреднических сделках.

- Операции по договору комиссии и агентскому договору.
- Особенности составления счетов-фактур в рамках посреднических договоров.

10. Налоговое агентирование.

- Аренда федеральной, региональной и муниципальной недвижимости.
- Формирование налоговой базы при расчетах в иностранной валюте.
- НДС у налогового агента – источника дохода иностранного юрлица.
- Особый порядок уплаты налога при реализации металлолома, макулатуры и сырых шкур.

11. Изменения в налогообложении прибыли 2024 года.

- Временный порядок признания курсовых разниц в налоговом учете и налоговой отчетности.
- Варианты уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль.
- Влияние на налоговую базу по прибыли мероприятий, связанных с СВО.
- Иные принятые и ожидаемые поправки налогообложения прибыли.

12. Порядок ведения налогового учета по налогу на прибыль.

- Порядок признания доходов налогоплательщика, признание доходов, относящихся к нескольким отчетным (налоговым) периодам.
- Признание доходов и расходов при различных вариантах перехода права собственности.
- Различия при признании доходов и расходов от выполнения работ и оказания услуг.
- Рекламные и представительские расходы.
- Амортизируемое имущество в налоговом учёте: сложные вопросы.
- Сложные ситуации при учёте неамортизируемого имущества, материальных расходов, оплаты труда, дебиторской и кредиторской задолженности, компенсаций дистанционным работникам.

13. Налог на имущество организаций: сложные и спорные вопросы.

- Разграничение понятий «движимое имущество» и «недвижимое имущество».
- Налогообложение недвижимости: налоговая база, балансовая или кадастровая стоимость.
- Влияние ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на налоговую базу в виде среднегодовой стоимости

14. Ответы на вопросы.

Стоимость участия – 12600 рублей.

Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр мероприятия, 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, post@gbi-c.ru