

НДС, налог на прибыль, налог на имущество в 2024 году: последние изменения в налогообложении

На семинаре рассматриваются последние изменения законодательства, сложные и спорные вопросы исчисления, арбитражная практика по самым острым вопросам налогообложения, даются рекомендации для снижения рисков компании.

Дата проведения: 28 мая 2024 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC23305

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8 часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Стоимость участия: 17 100 руб.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов по налоговому планированию, налоговых юристов, аудиторов.

Цель обучения

Рассмотреть последние изменения в налогообложении (НДС, налог на прибыль, налог на имущество, спецрежимы) в разъяснениях эксперта, получить практические рекомендации по практике исчисления в 2024 году. Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Мероприятие проходит в рамках курса повышения квалификации:

- НДС, налог на прибыль, налог на имущество: изменения 2024 года, сложные вопросы налогообложения, списание дебиторской и кредиторской задолженности

Программа обучения

Последние изменения законодательства и правоприменительной практики по налогообложению и налоговому контролю 2023-2024.

- Изменения в налоговом учете ОС и НМА, открытый перечень расходов на имущественное страхование, увеличение до 300 руб. лимита расходов на единицу рекламных материалов для освобождения от НДС, налоги разового характера и другие изменения (ФЗ от 31.07.2023 N 389-ФЗ).
- Новые налоговые льготы, ОС из перечня российского высокотехнологичного оборудования, расходы на обременения и т.п. (ФЗ от 14.07.2022 N 323-ФЗ, ФЗ от 14.07.2022 N 321-ФЗ).
- Курсовые разницы: особый порядок учета 2022 - 2024 (с учетом ФЗ от 19.12.2022 N 523-ФЗ и разъяснений ФНС).
- Налоговые последствия введения единого налогового платежа.
- Антикризисные меры в налоговой сфере (ФЗ от 26.03.2022 N 67-ФЗ и иные нормативные акты).
- Льгота по НДС при передаче прав на НМА по договору коммерческой концессии (ФЗ от 16.04.2022 N 97-ФЗ).
- Льготы по выявленным при инвентаризации НМА (ФЗ от 28.05.2022 N 149-ФЗ).
- Изменения в налоговом учете (налог на прибыль и налог на имущество) аренды и лизинга (ФЗ от 29.11.2021 N 382-ФЗ).
- Изменения в налоговом учете ОС (ФЗ 305-ФЗ от 02.07.2021).
- Последняя судебная практика по налоговым вопросам.

Налог на добавленную стоимость.

- **Доля вычета НДС** (в т. в. в регионе). Значение и применение этого показателя налоговой службой.
- **Перенос вычета НДС на будущие периоды** (п. 1.1 ст. 172 НК РФ). Как не допустить ошибок?
- **Как правильно указать НДС в договоре:** правоприменительная практика и типичные ошибки.
- **Счет-фактура.** Основные требования к счету-фактуре. Опасные и неопасные ошибки в счетах-фактурах на примере правоприменительной практики. Электронный счет-фактура. УПД.
- **Налоговые вычеты.** Основные правила налогового вычета НДС (ст. 170, 171, 172 НК РФ). Налоговые споры по контрагентам (прежде всего, по поставщикам). Важные правила подтверждения проявления должной осмотрительности и осторожности на основании ст. 54.1. НК РФ, с учетом последней судебной практики. Инструменты снижения налоговых рисков (заверение об обстоятельствах и т.д.)
- Вычет НДС по основным средствам и при капитальном строительстве.
- **Раздельный учет НДС** в случае осуществления операций, облагаемых и необлагаемых НДС. Учетная политика по раздельному учету. Правило 5% в раздельном учете и особенности его применения. Судебная практика по раздельному учету.
- Как организовать раздельный учет при выдаче займов, что принять весь НДС к вычету?

Налог на прибыль организаций.

- **Экономическая обоснованность расходов:** как налоговики и суды применяют этот принцип.
- **Расходы на премии:** как правильно оформить и подтвердить премии. Типичные ошибки в обосновании премий.
- Расходы, связанные с **сокращением персонала** (п. 9 ст. 255 НК).
- **Офисные расходы** и их обоснование по пп. 7 п. 1 ст. 264 НК РФ (питьевая вода, растения для офиса, пункты питания, кондиционеры, обогреватели, иные расходы для обеспечения офиса)
- Фитнес для сотрудников.
- **Командировочные расходы:** примеры из практики. Документальное подтверждение командировочных расходов.
- **Представительские расходы.** Сложные вопросы признания представительских расходов. Применение норматива представительских расходов. Документальное оформление представительских расходов.
- **Привлечение посредников** (взаимозависимые посредники, технические посредники): на что обратить внимание.
- **Проценты по долговым обязательствам:** сложные вопросы. Кому, когда и как применять нормативы, установленные ст. 269 НК РФ.
- Беспроцентные займы.
- **Перенос убытков на будущие периоды** (ст. 283 НК РФ). Документальное подтверждение переносимых убытков. Обзор судебной практики по переносу убытков. Схема с переносом убытков в группе компаний.

Налог на имущество организаций.

- Последние изменения и судебная практика по налогу на имущество организаций.
- ФСБУ и налог на имущество (ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

Спецрежимы (УСН, ПСН, НПД) и субъекты МСП.

- Последние изменения в спецрежимах.
- Льготный тариф страховых взносов для субъектов МСП.
- Схема дробления бизнеса: обзор правоприменительной практики.

Преподаватели

ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович

Налоговый консультант, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», эксперт по налогообложению. Руководил крупными налоговыми проектами в российских и иностранных компаниях (АВТОТОР, ОАО «Москапстрой», ГУП «Московский метрополитен», Телеканал СТС, ЗАО «САБМиллер РУС», Helios и др.), в т. ч. обеспечивал формирование позиции для эффективного отстаивания интересов налогоплательщика в судах разных инстанций.

В качестве помощника депутата Госдумы РФ участвовал в экспертизе поправок в Налоговый кодекс РФ. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый бенчмаркинг», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций налогообложению и бухгалтерскому учету.