

НАЛОГИ: СВЕЖИЕ ПРАВКИ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ, ТРУДНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТА

ПРОГРАММА

1. Изменения налогового законодательства.

- Новые правила уплаты налогов в 2024 году.
- Изменения по основным налогам и взносам: налог на прибыль, НДС, НДФЛ, страховые взносы, имущественные налоги.
- Изменения, касающиеся контроля за налогоплательщиком.

2. Налог на прибыль: сложные вопросы.

- Расходы. Нормируемые расходы. Резервы в налоговом учете. Безнадежная и сомнительная задолженность. Реализационные и внереализационные расходы и доходы: спорные моменты.
- Сложные вопросы, связанные с доходами.
- Основные средства: покупка и аренда. Принятие к учету, амортизация, выбытие. Учет расходов на ремонт, реконструкцию.
- Прямые и косвенные расходы: сложные вопросы, признание расходов, судебная практика.

3. Вопросы налогообложения при работе с физическими лицами: работа с подотчетными лицами (авансовый отчет; состав документов, подтверждающих расходы; учет расчетов по корпоративным картам работников).

- Закупки у своего работника; налогообложение премий; компенсаций; выплат по ученическому договору; материальной помощи; подарков; обложение налогами выплат умершему работнику; оптимизация зарплатных налогов; налоговые риски при работе с самозанятыми и ИП. Налоговые вычеты по НДФЛ.
- Судебная практика 2022–2024 гг.

4. НДС: сложные учетные вопросы.

Налогообложение коммерческого кредита, интеллектуальной собственности и пр. Оптимизация НДС.

5. Налоговый контроль, налоговые проверки и налоговые риски.

- Оценка налоговых рисков, в т.ч. рисков применяемых способов налогового планирования.
- Ст. 54.1 НК РФ: вопросы практического применения. Как рассчитают налоговые обязательства, если налоговики выявят схему (разъяснения 2022–2024 гг.).
- Что бухгалтеру нужно знать об уголовной и субсидиарной ответственности.
- Письма Минфина — что следование им может дать налогоплательщику.
- Оспаривание решений налоговых проверок.

6. Ответы на вопросы