



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

7 декабря 2023г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

Доходы, расходы, убытки, резервы: сложные вопросы бухгалтерского и налогового учета. Инструктивные и разъясняющие письма Минфина России и ФНС России по сложным вопросам признания доходов и расходов.

Лектор: Ильюшина Н.В. (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель Института профессиональных бухгалтеров России)

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

Вопросы признания и оценки расходов, резервов и убытков относятся к числу наиболее сложных и острых. Это связано с тем, что от обоснованности и корректности их решения зависит величина «бухгалтерской» и налогооблагаемой прибыли организации, по величине которой внешние пользователи оценивают эффективность ведения бизнеса. Кроме того, именно эти вопросы всегда привлекают внимание представителей налоговых органов, проверяющих правильность исчисления налога на прибыль и правомерность принятия НДС к вычету. Правильно ли отражены расходы в бухгалтерском и налоговом учете организации?

Ответы на эти вопросы мы рассмотрим в рамках вебинара

ПРОГРАММА

1. Признание отдельных видов доходов (особенности, сложные ситуации)

- Реализация недвижимости
- Реализация работ, в т.ч. по длительным договорам
- Реализация услуг
- Внереализационные доходы
- Доходы, не облагаемые налогом

2. Признание расходов: общий порядок, последние изменения в законодательстве (обзорный комментарий)

2.1. Принципы признания расходов в целях налогообложения прибыли

- Деление расходов на прямые и косвенные, учёт расходов при отсутствии доходов
- Документальное подтверждение и экономическая оправданность расходов (ст. 252 НК РФ)

2.2. Признание расходов по сделкам с контрагентами с учётом норм ст. 54.1 НК РФ

- Подтверждение деловой цели сделок
- Исполнение сделки заявленным контрагентом
- Риски при совершении сделок с недобросовестными контрагентами, перспективы налоговой реконструкции

2.3. Особенности признания отдельных видов расходов

- Амортизационная премия
- Расходы на приобретение неамортизируемого имущества
- Командировочные расходы (документальное подтверждение, затраты на проезд и проживание, суточные, возмещение иных расходов командированного работника, командировки без конкретного результата и пр.)
- Представительские расходы (документальное подтверждение)
- Расходы на содержание служебных автомобилей (документальное подтверждение, путевые листы, нормы расхода ГСМ)
- Компенсации за использование личного имущества (в т.ч. личных автомобилей) в служебных целях

- Расходы при аренде движимого и недвижимого имущества (документальное подтверждение, постоянная и переменная составляющие арендной платы, отделимые и неотделимые улучшения арендованного имущества и пр.)
- Расходы при лизинге, отличия от правил бухгалтерского учёта
- Расходы на рекламу (нормируемые и ненормируемые, требования к документальному подтверждению)
- Расходы на подготовку и переподготовку кадров (оплата обучения работников и не работников организации)
- Расходы на питание, проезд и отдых и лечение работников
- Проценты по займам и кредитам

3. Учёт убытков (сложные ситуации)

- Безнадёжные долги (основания признания долгов безнадёжными, момент признания в составе расходов, необходимый комплект документов)
- Уступка права требования
- Реализация амортизируемого имущества
- Убытки прошлых лет
- Резервы в бухгалтерском и налоговом учёте: сложные случаи формирования
- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв на оплату отпусков и на выплату ежегодных вознаграждений (новые правила инвентаризации резерва в налоговом учёте)
- Резерв на ремонт основных средств

4. Ответы на вопросы

Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в законодательство Российской Федерации, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения вебинара

Стоимость участия – 10900 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