



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

19 февраля 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

IT-компания: бухгалтерский и налоговый учет без ошибок.

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

ПРОГРАММА

1. Меры поддержки для IT-отрасли в 2023-2024 гг.

- мораторий на проверки
- льготная ипотека
- отсрочка от армии
- льготные кредиты
- льгота при мобилизации и др.

2. Специфика применения новых ФСБУ

- ФСБУ 5/2019 «Запасы» – учет расходных материалов; оценка ценностей, полученных при ликвидации, модернизации и ремонте электронно-вычислительной техники
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» – учет затрат на ремонт электронно-вычислительной техники
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства» – учет малоценных основных средств, конструктивно-сочлененных объектов электронно-вычислительной техники, установление и проверка элементов амортизации
- ФСБУ 25/2018 – учет аренды электронно-вычислительной техники и других основных средств арендатором и арендодателем
- ФСБУ 14/2022 – новое в учет затрат на разработку и улучшение программного обеспечения и прав на него
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» – отраслевые особенности применения нововведений

3. Налогообложение НДС и налогом на прибыль IT-деятельности в 2023 году: учитываем разъяснения Минфина РФ и ФНС. Арбитражная практика

3.1. НДС.

- Налогообложения обращения (передачи и приобретения) различных прав на ПО, в том числе принадлежащих иностранным лицам и с иностранными лицами, в том числе из государств-членов ЕАЭС
- Услуги в электронной форме иностранных организаций и иностранным лицам, в том числе государств-членов ЕАЭС (место реализации)
- Новое в функции налогового агента при приобретении услуг (работ) у иностранных контрагентов
- Вычет НДС по электронно-вычислительной технике и нематериальным активам
- Тонкости и спорные вопросы ведения раздельного учета
- Внеотраслевые проблемы: налогообложение возмещения расходов, проблемные точки четырех условий вычета НДС, НДС при уступке прав требования, по рекламным расходам и при авансах, субсидиях

3.2. Налог на прибыль

- Сложные вопросы применения пониженной ставки налога: какие доходы учитывать; терминологические нюансы
- Отраслевые возможности уменьшения налоговой базы – «коэффициентирование» расходов (в том числе на НИОКР), ускорение амортизации, инвестиционный вычет, НМА, выявленные при инвентаризации
- Учетные проблемы формирования первоначальной стоимости НМА, модификации и адаптации ПО

- Определение сроков признания доходов и расходов на права пользования при разных способах их предоставления.
- Абонементная техническая поддержка реализованного и приобретенного программного обеспечения: товар или услуга, документальное оформление, налогообложение
- Обязанности налогового агента при использовании иностранного ПО
- Внеотраслевые вопросы: ремонт или модернизация, оплата труда, лизинг, резервирование сомнительных, списание безнадежных долгов

4. Ответы на вопросы

В случае принятия новых нормативных правовых актов и (или) внесения изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации, Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты программа может быть частично изменена и актуализирована 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