



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

19 июня 2024г.

(г.Москва, 10.00-17.00)

Встреча с экспертом 2 формата участия: очно или онлайн

Налог на прибыль: новшества, отчетность, проблемы, решения.

Лектор: **Рользинг (Воронцова) Т.А.**(ведущий эксперт-консультант по налогообложению)

Чтобы показывать в отчетности «оптимальную» налоговую нагрузку по налогу на прибыль и грамотно оптимизировать расходы, нужно хорошо знать правила формирования налоговой базы, отслеживать изменения и следить за показателями отраслевой налоговой нагрузки в своем регионе!

Все эти знания и умения Вы сможете приобрести на семинаре, где лектор:

- разберет порядок формирования налоговой базы и отражения в декларации разных видов доходов и расходов (от реализации работ и услуг, по длительным договорам, в у.е., деление на прямые и косвенные расходы, учет убытков);
- поможет скорректировать налоговую базу при несвоевременном признании доходов и расходов;
- подскажет, как для конкретной организации определить «оптимальную» налоговую нагрузку по налогу на прибыль;
- разъяснит новшества 2024 года в части применения главы 25 НК РФ.

ПРОГРАММА

1. Изменения в законодательстве по налогу на прибыль в 2023-2024 годах.
2. Корректировка (исправление) ошибок при формировании налоговой базы: применение ст.54 НК РФ при несвоевременном признании доходов и расходов, в том числе в связи с более поздним поступлением документов.
3. Расчет «оптимальной» налоговой нагрузки по налогу на прибыль: практика «оптимизации» расходов при подготовке отчетности.
4. Ключевые вопросы по формированию налоговой базы и отражение в налоговой декларации доходов/расходов.

ДОХОДЫ:

- доходы от реализации работ, услуг; имущественных прав;
- доходы по длительным договорам, признание выручки расчетным путем;
- доходы в виде списанной кредиторской задолженности;
- доходы по договорам в у.е. и в валюте;
- курсовые разницы – изменения 2022-2024 годов.

РАСХОДЫ:

- как и какими документами подтвердить целесообразность расходов. Как не исказить налоговую базу с учетом требований ст.54.1 НК и судебной практики. Своевременное признание расходов. Подход ВС РФ к учету расходов прошлых лет;
 - деление расходов на прямые и косвенные, формирование учетной политики. Новые судебные акты 2022-2023 годов;
 - признание отдельных видов расходов с учетом требований ст.252 НК РФ (материальные расходы, расходы на оплату труда, прочие расходы);
 - убытки в виде безнадежных долгов с учетом требований ст.266 НК РФ; списание безнадежной задолженности;
 - расходы в виде процентов по долговым обязательствам.
5. Учет убытков, приравненных к внереализационным расходам.
 6. Расходы на приобретение, ремонт, реконструкцию, модернизацию основных средств (ОС). Амортизационная премия и срок полезного использования ОС. Ошибки в учете в ОС и налоговые риски.

7. Формирование резерва по сомнительным долгам.
8. Расходы, не учитываемые для целей налогообложения: новое в 2024 году
9. Ответы на вопросы.

ГАРАНТИЯ: ответы лектора на ВСЕ вопросы, присланные не позднее чем за 3 дня до семинара.

Стоимость участия – 12000 рублей (очно) / 9000 рублей (онлайн).

Постоянным партнерам предоставляются скидки! **Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

В стоимость включено: очное участие / онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

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**