



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

18 сентября 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

Ключевые вопросы бухгалтерского и налогового учета Нематериальных активов.

Лектор: Пятайкина Л.В. (профессиональный практикующий аудитор, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

ПРОГРАММА

1. Учет нематериальных активов (НМА) с учетом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Правовые основания для учета нематериальных активов.

- Понятие НМА согласно бухгалтерскому и налоговому учету.
- Условия отнесения активов к НМА.
- Оценка и принятие НМА к учету с учетом подхода МСФО.
- Определение первоначальной стоимости НМА и срока полезного использования.

2. Особенности принятия к учету НМА: созданных собственными силами, полученных безвозмездно, их документальное оформление.

- Переоценка НМА.
- Документальное оформление операций.
- Обесценение НМА.
- Проверка обесценения нематериальных активов по МСФО.
- Амортизация нематериальных активов в БУ и НУ.
- Начисление амортизации на электронно-вычислительную технику.
- Особенности инвентаризации НМА.
- Основания для списания НМА.

3. Особенности учета различных видов НМА: деловая репутация организации; товарные знаки; мерчи; ноу-хау; программы для ЭВМ; создание сайта; создание бренда; создание компьютерного персонажа; служебного произведения, изобретения, полезной модели и промышленного образца.

4. Как отразить объект исключительных прав, если им владеют несколько юридических лиц.

- Как отразить объект исключительных прав, если он зарегистрирован на одном юридическом лице, а фактически им владеет другое.

5. Особенности учета абонентской и технической поддержки реализованного и приобретенного ПО, варианты оформления правоотношений и отражение в учете: сублицензия, франчайзинг.

6. Способы передачи и приобретение прав на исключительные права, и их бухгалтерское отражение.

7. Особенности учета расходов в НИОКР.

- Налоговый учет НИОКР.
- Резервирование НИОКР: плюсы и минусы.
- Льготы при осуществлении НИОКР.
- Применение повышающего коэффициента 1,5 и 3.

- Отчет о выполненных разработках: оформление, наполнение, предоставление подтверждающих документов и другие методы проверки и обоснования затрат (включая электронные документы, данные из личных кабинетов, регистрацию на веб-сайте и отчёты по биллингу).
- Как провести инвентаризацию расходов на выполнение НИОКР.

8. НДС: особенности расчета в 2024 году.

- НДС с онлайн-продаж.
- Раздельный учет НДС — новые правила НДС.
- Операции, не подлежащие налогообложению НДС.
- Вычет НДС по НМА с длительным циклом создания.
- Приобретение электронных (иных) услуг иностранных IT-компаний: риски и возможности.
- Определение места реализации услуг в целях исчисления НДС.
- Освобождение от налогообложения НДС реализации программного обеспечения по лицензионному договору, а также плюсы и минусы заключения лицензионных договоров на использование бренда и доменного имени.

9. Ответы на вопросы

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