



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**13 мая 2025г.**

(г.Москва, 10.00-14.00)

проводит мероприятие на тему:

## **Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)**

### **Сложные вопросы признания доходов и расходов по налогу на прибыль.**

Лектор: **Стажкова М.** (генеральный директор «Национальной Гильдии Бухгалтеров и Аудиторов», кандидат экономических наук, член Института внутренних аудиторов и института Международного института внутренних аудиторов, независимый консультант-эксперт в сфере бухгалтерского и налогового учета, преподаватель курсов повышения квалификации, семинаров, авторских тренингов)

#### **ПРОГРАММА**

1. Состав доходов и порядок их признания для целей налогообложения.

- Реализация товаров, объектов недвижимости.
- Реализация работ и услуг.
- Признание выручки по длительным договора.
- Внереализационные доходы.
- Доходы, не облагаемые налогом на прибыль.

2. Прямые и косвенные расходы. Порядок формирования себестоимости готовой продукции, работ, услуг, и незавершенного производства с учетом последних разъяснений Министерства финансов и арбитражной практики.

3. Исчисление налоговой базы по налогу на прибыль.

- Сопоставление доходов и расходов.
- Расходы будущих периодов.
- Отличия при их отражении в налоговом и бухгалтерском учете.
- Первичные документы как основа признания расходов.

4. Признание курсовых разниц для целей налогообложения.

5. Подтверждение целесообразности и экономической обоснованности:

- Управленческих расходов в 2025 году;
- Материальных расходов, с учетом формирования их стоимости в налоговом учете;
- Расходов на оплату труда, включая нормируемые и не учитываемые при налогообложении прибыли;
- Расходов на оплату и организацию труда работников, занятых на удаленной работе;
- Стоимости основных средств в налоговом учете, при приобретении, создании, переоценке, модернизации и т.д. и ее расхождения с бухгалтерским учетом; применение амортизационной премии;
- Расходов на обслуживание, ремонт, реконструкцию и модернизацию машин, оборудования, зданий и сооружений; сложность учета расходов на ликвидацию ОС, в том числе объектов незавершенного строительства;
- Сумм начисленной амортизации; применение повышенных коэффициентов к нормам амортизации; порядок применения инвестиционного налогового вычета;
- Расходов на неотделимые улучшения арендного имущества;
- Арендных платежей; лизинга;
- Расходов на содержание и эксплуатацию служебного и личного транспорта, используемого в служебных целях; расходов на техосмотры и ТО; расходов на ГСМ и их обоснование путем заполнения путевого листа;
- Расходов на освоение природных ресурсов;
- Расходов на НИОКР;
- Расходов на страхование и прочих расходов:

\* расходы на рекламу; нормируемые и ненормируемые расходы; промоакции, пробные образцы; скидки, бонусы и премии — налоговые последствия для продавца и покупателя;

- \* расчеты с подотчетными лицами; документальное оформление командировочных расходов; ошибки при их отражении; требования и сложные вопросы документирования расходов по отчетам подотчетных лиц с учетом разъяснений МФ РФ и ФНС РФ, а также Постановлений ВС РФ и ВАС РФ;
- \* представительские расходы и порядок их документального оформления;
- \* расходы на услуги связи; особенности признания расходов на междугородные и международные переговоры и расходы на пользование интернетом; лимит расходов на связь;
- \* расходы на условия труда: на санитарно-бытовое обслуживание работников, питание, организацию мест для приема пищи; разъяснения Министерства финансов и арбитражная практика;
- \* расходы на отдых и санаторно-курортное лечение работников;
- \* расходы на подготовку, переподготовку и обучение кадров;
- \* расходы на консультационные, аудиторские и юридические услуги.

6. Внереализационные расходы, включая штрафы и пени по хозяйственным договорам, проценты по кредитам и займам, курсовые разницы. О налоговом учете ликвидируемых объектов незавершенного строительства.

7. Учет убытков прошлых налоговых периодов.

8. Формирование резервов (по сомнительным долгам, на оплату отпусков, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание)

9. Ответы на вопросы.

**Стоимость участия – 12900 рублей.**

**Ценообразование регулируется только количеством участников!**

**Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** просмотр мероприятия, метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

**Бонус!!!**

**Дополнительно участник получает право доступа к записи еще одного вебинара по одной из наиболее актуальных тем изменения законодательства + методический материал.**

**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](http://www.gbi-c.ru), [post@gbi-c.ru](mailto:post@gbi-c.ru)**