



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

21 мая 2025г.

(г.Москва, 10.00-15.30)

Он-лайн встреча с экспертом

Дебиторская, кредиторская задолженность: новое в бухгалтерском и налоговом учёте в 2025 году.

Лектор: **Ефремова А.** (советник ген.директора ООО «Р.О.С.экспертиза», член Научно-экспертного совета ПНК, организатор Клуба Главных бухгалтеров, аккредитованный преподаватель ИПБ России и ПНК, автор более 20 книг и 200 публикаций на тему бух/учета и налогообложения, аудитор)

ПРОГРАММА

1. Последние изменения по налоговым последствиям расчётов (рыночный уровень процентов по внутрифирменным займам, как изменения ключевой ставки ЦБ влияют на налоги, свежая судебная практика по налоговым последствиям различных форм расчётов и т.п.)

- Списание дебиторки (безнадёжный долг)
- Как оформить списание дебиторской задолженности: основные правила
- Списание дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности
- Списание дебиторской задолженности в связи с ликвидацией контрагента: возможные варианты
- Дебиторская задолженность при банкротстве контрагента, ликвидации ИП
- Списание дебиторской задолженности на основании постановления пристава-исполнителя
- Списание дебиторской задолженности в будущих периодах: налоговые риски
- НДС при списании выданного аванса
- «Искусственная» дебиторка: примеры из практики
- Резерв по сомнительным долгам в налоговом учёте
- Спорная ситуация с созданием резерва по сомнительным долгам при реализации товара с отсрочкой платежа. Какой выход из ситуации?
- «Искусственный» резерв по сомнительным долгам

2. Списание кредиторской задолженности

- Как оформить списание кредиторской задолженности: основные правила
- Основные правила признания кредиторской задолженности в доходах
- НДС при списании полученного аванса
- «Искусственное» продление кредиторской задолженности: налоговые риски
- Судебная практика по списанию кредиторской задолженности

3. Расчёты: налоги и учёт

- Авансовый НДС: на что обратить внимание?
- Учёт условий о зачёте аванса в договоре
- Практика перекалфикации полученного займа в аванс
- Задаток и обеспечительный платёж, отступное
- Оплата третьим лицом: как правильно оформить?
- Возмещение расходов: налоговые риски и как их снизить?
- Подотчётные средства: на что обратить внимание?

4. Уступка права требования долга (цессия)

- Документальное оформление цессии
- Особенности НДС и налога на прибыль при уступке прав требования долга
- Факторинг: на что обратить внимание?
- Предоставление поручительства: налоговые последствия

5. Займы

- Особенность учёта процентов по займам займодавцем и заёмщиком

- Можно ли применять беспроцентные займы?
- Внутрифирменные займы: на что обратить внимание?
- Нужно ли обосновывать рыночность процента по займам?

6. Ответы на вопросы.

Стоимость участия – 9000 рублей.

Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: онлайн участие (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