



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

27 июня 2025г.

(г.Москва, 10.00-15.30)

Он-лайн встреча с экспертом

ОС, Кап.вложения, Аренда, Запасы, ЭДО. Налоговые последствия применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учёта (ФСБУ) в 2025 году: минимизируем риски.

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. Основные подходы в сближении правил бухгалтерского и налогового учёта

- Роль бухгалтерского учёта в системе налогообложения. Влияние изменений правил бухгалтерского учёта на налоговый учёт организации
- Затраты и расходы в бухгалтерском и налоговом учёте – сходства и отличия
- Сближение бухгалтерского и налогового учёта доходов и расходов: мечты и реалии. Возможности и ограничения учётных политик в этом сближении
- Способы упрощения бухгалтерского учёта, в т.ч. для сближения его с налоговым учётом

2. Налоговые аспекты ФСБУ 5/2019 «Запасы»

- Новые различия и совпадения между бухгалтерским и налоговым учётом запасов:
 - * предназначенных для управленческих нужд
 - * порождающих оценочные обязательства
 - * приобретённых по договорам, предусматривающим скидки
 - * приобретённых по договорам с отсрочкой (рассрочкой) платежа
 - * оплаченных в неденежной форме
 - * выявленных при инвентаризации
 - * полученных при ликвидации, модернизации/реконструкции и ремонте основных средств
- Сложные вопросы учёта и вычета НДС по запасам:
 - * приобретённым по договорам, предусматривающим скидки
 - * приобретённым по договорам с отсрочкой (рассрочкой) платежа
 - * находящимся в пути
 - * приобретённым (компенсированным) за счёт субсидий

3. Налоговые аспекты ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

- Новые различия и совпадения между бухгалтерским и налоговым учётом основных средств
 - * инвентарного объекта (учётной единицы) капвложений и основных средств
 - * стоимостного лимита основных средств
 - * срока полезного использования основных средств
 - * амортизации до и после улучшения основных средств
 - * отдельных видов ремонтов
 - * перемещения и ликвидации основных средств для осуществления капитальных вложений
- Влияние новых правил бухучёта капвложений и основных средств на налог на имущество организаций

4. Налоговые аспекты ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»

- Новые различия и совпадения между бухгалтерским и налоговым учётом аренды
- Состав бухгалтерских и налоговых расходов у арендатора
- Формирование стоимости объекта, определение сроков его амортизации – до и после выкупа
- Влияние новых правил бухучёта аренды на налог на имущество организаций

5. Налоговые аспекты ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте»

- Роль бухгалтерских первичных учётных документов в налогообложении
- Дата документа и дата факта хозяйственной жизни – что первично?
- Сколько подписей должно быть в первичном учётном документе для того, чтобы его можно было использовать?
- Роль документа в признании налоговых доходов, расходов, налоговой базы и вычетов по НДС при реализации и приобретении товаров (работ, услуг) и имущественных прав
- Особенности документирования и налогообложения длящихся и долгосрочных фактов хозяйственной жизни

6. Ответы на вопросы.

Стоимость участия – 9500 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