



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

2 июня 2025г.

(г.Москва, 10.00-15.30)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)

Доходы, расходы, убытки, резервы: сложные вопросы бухгалтерского и налогового учета.

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. Доходы организации: особенности признания в БУ и НУ.

- Реализация недвижимости
- Реализация работ, в т.ч. по длительным договорам
- Реализация услуг
- Внереализационные доходы
- Доходы, не облагаемые налогом

2. Расходы организации: особенности признания в БУ и НУ.

2.1. Принципы признания расходов в целях налогообложения прибыли

- Деление расходов на прямые и косвенные, учёт расходов при отсутствии доходов
- Документальное подтверждение и экономическая оправданность расходов (ст. 252 НК РФ)

2.2. Признание расходов по сделкам с контрагентами с учётом норм ст. 54.1 НК РФ

- Подтверждение деловой цели сделок
- Коммерческая осмотрительность в сделках
- Исполнение сделки заявленным контрагентом
- Риски при совершении сделок с недобросовестными контрагентами, перспективы налоговой реконструкции

2.3. Особенности признания отдельных расходов

- Амортизационная премия
- Расходы на приобретение неамортизируемого имущества
- Командировочные расходы (документальное подтверждение, затраты на проезд и проживание, суточные, возмещение иных расходов командированного работника, командировки без конкретного результата и пр.)
- Представительские расходы (документальное подтверждение)
- расходы на содержание служебных автомобилей (документальное подтверждение, путевые листы, нормы расхода ГСМ)
- Компенсации за использование личного имущества (в т.ч. личных автомобилей) в служебных целях
- Расходы при аренде движимого и недвижимого имущества (документальное подтверждение, постоянная и переменная составляющие арендной платы, отделимые и неотделимые улучшения арендованного имущества и пр.)
- Расходы при лизинге, отличия от правил бухгалтерского учёта
- Расходы на рекламу (нормируемые и ненормируемые, требования к документальному подтверждению)
- Расходы на подготовку и переподготовку кадров (оплата обучения работников и не работников организации)
- Расходы на питание, проезд и отдых и лечение работников
- Проценты по займам и кредитам

3. Убытки в БУ и НУ

- Безнадёжные долги (основания признания долгов безнадёжными, момент признания в составе

расходов, необходимый комплект документов)

- Уступка права требования
- Реализация амортизируемого имущества
- Убытки прошлых лет
- Резервы в бухгалтерском и налоговом учёте: сложные случаи формирования
- Резерв по сомнительным долгам
- Резерв на оплату отпусков и на выплату ежегодных вознаграждений (новые правила инвентаризации резерва в налоговом учёте)
- Резерв на ремонт основных средств.

4. Ответы на вопросы.

Стоимость участия – 9500 рублей.

Ценообразование регулируется только количеством участников!

Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр мероприятия+запись, 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, post@gbi-c.ru