



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

10 июня 2025г.

(г.Москва, 10.00-15.30)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-встреча с экспертом (прямая трансляция)

Расходы организации в налоговом и бухгалтерском учете в 2025 году. Требования 25 главы НК РФ по оформлению и признанию расходов. Прямые и косвенные расходы. Учет для целей налога на прибыль расходов по нереализованным инвестиционным проектам. Командировочные расходы.

Лектор: **Попова Е.** (аттестованный преподаватель ИПБ России, практикующий бухгалтер, зам. директора методического центра ГАСИС Национального исследовательского университета "Высшая школа экономики". Автор программ и методических пособий по бухгалтерскому учёту и налогообложению)

ПРОГРАММА

Расходы в бухгалтерском учете и налоговый учет расходов.

Разные цели, разные принципы – один бухгалтер.

Экономическая обоснованность и целесообразность расходов – совсем не одно и то же. Как отличить одно от другого и защитить интересы организации в условиях существующих правил налогового контроля.

Убытки в бухгалтерском и налоговом учете. Заведомо «плохие» расходы (недостачи, безнадежные долги, потери от брака и простоев, потери по аннулированным заказам и по производствам, не давшим продукции, убытки от прощения долга): все не безнадежно.

Учет для целей налога на прибыль расходов по нереализованным инвестиционным проектам.

(Определение Судебной коллегии по экономическим спорам Верховного Суда Российской Федерации от 28.08.2024 № 305-ЭС24-1023 ПАО «НК Лукойл»)

Документирование расходов. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Расходы будущих периодов в бухгалтерском и налоговом учете: возможность признания в бухгалтерском учёте, верно учесть и отразить в отчетности, верно распределить, найти различия между двумя видами учета.

Прямые и косвенные расходы. Обосновываем статьи прямых расходов.

Расходы по обычной деятельности для целей бухгалтерского и налогового учета (сложные вопросы и типичные ошибки):

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда;
- амортизация;
- прочие расходы.

Командировочные расходы.

Новое в оформлении:

- однодневные и длительные командировки.
- расходы, связанные с командировкой (суточные, оплата проезда и проживания): налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы.
- дата билета не соответствует началу командировки, что с налогами.
- документальное оформление расходов.

Расходы на сотовую связь:

- экономическая обоснованность и документальное подтверждение.
- звонки в нерабочее время. Международные и междугородние переговоры.
- организация использует мобильный телефон работника: как правильно оформить?

- компенсация за использование телефона работника: налог на прибыль, НДС, страховые взносы.

Расходы на содержание и эксплуатацию служебного автотранспорта:

- учет автомашин.
- расходы на GSM.
- путевой лист.
- учет талонов и топливных карт.
- мойка и парковка автомобиля
- медосмотр водителей, в т.ч. предрейсовый и послерейсовый
- заправка в выходной день и по окончании рабочей смены - как признать затраты;
- списание основных средств при ДТП

Использование личного автомобиля в служебных целях.

- размер компенсации за использование автомобиля.
- документальное оформление и отражение в учете.
- работник управляет автомобилем по доверенности: налог на прибыль, НДС, страховые взносы.

Представительские расходы

- является ли перечень представительских расходов закрытым?
- можно ли признать представительские расходы, если договор не подписан?
- официальные и неофициальные встречи.
- алкоголь, сигареты, цветы и сувениры для партнеров
- бесплатное питание для работников.
- доплата на питание.
- талоны на обед в столовую: налог на прибыль, НДС, НДС, НДС, страховые взносы
- пицца – в офис. Особенности «шведского» стола.
- корпоративные праздники.

Обучение работников.

- однодневные семинары, курсы и тренинги, обучение за границей: налог на прибыль, НДС, НДС, страховые взносы.
- высшее образование: оплата обучения, учебные отпуска.
- как взыскать с работника расходы организации на обучение в случае его увольнения?
- ученический договор. Стипендия на время обучения.

Лечение работников.

- ДМС и договор на оказание медицинских услуг для работников. Новые разъяснения Минфина.
- компенсация расходов работника на лечение и лекарства.
- путевки в санатории и дома отдыха.
- оплата посещения фитнеса, бассейна, спорт-клуба.

Создание нормальных условий труда.

- специальная оценка условий труда
- расходы на медосмотры, тестирование и прививки работников.

Офисные расходы.

- установка кондиционера, приобретение холодильника, микроволновки, чайников.
- кулер и питьевая вода.
- мягкая мебель, аквариум, цветы в горшках, картины и другие предметы интерьера.
- чай, кофе, сахар, печенье, конфеты. Одноразовая и многоразовая посуда.

Рекламные расходы.

- нормируемые и ненормируемые расходы
- наружная реклама и реклама на транспорте.
- теле-ролики, реклама на радио, рекламные публикации.

- СМС-рассылки, Интернет-спам.

Расходы на юридические и консультационные услуги.

Ответы на вопросы

Стоимость участия – 9000 рублей.

Ценообразование регулируется *только* количеством участников!

Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!

В стоимость включено: онлайн 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