

## Лекция

# Отчетность за 9 месяцев 2024 г. Налог на прибыль и НДС. Краткий обзор изменений на 2025 год

**Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна** - зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях

**Дата:** 15 октября 2024 года

**Время: 10:00-16:00**

**Перерывы:** 11:30-11:45, 13:15-13:45, 14:50-15:00

**Стоимость:** 15 600 руб. с НДС

### Документ о повышении квалификации:

- Сертификат ИПБР\* в объеме 10 часов

*\*Оформляется действующим членам ИПБР. Стоимость - 2340 руб. с НДС  
к сумме счёта (установлена ИПБР, отдельной строкой не выделяется)*

**Техподдержка во время трансляции по телефону:** 8 495 260-0161

## План мероприятия:

### 1. Налог на прибыль.

- Учет НМА (различия между бухгалтерским и налоговым учетом): видеоролики, сайты, лицензии на программы для ЭВМ, товарные знаки и др. Учет краткосрочных прав (до 12 мес.) и особенности учета лицензий в соответствии с рекомендациями БМЦ.
- Учет доходов и расходов в виде курсовых разниц.
- Компенсации работникам за использование личных а/м: новые нормы, возможные варианты документального оформления и подтверждения, типичные ошибки налогоплательщиков.
- Формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, налоговые последствия по налогу на прибыль.
- Изменения на 2025 год – краткий обзор изменений, рекомендации по внесению изменений в учетную политику.

### 2. НДС.

- Сложные и спорные вопросы:
  - Вычет и восстановление НДС по авансам, уплаченным поставщикам;
  - Авансы полученные: исчисление НДС, применение вычета, списание по факту истечения срока исковой давности, безденежные авансы в случае выставления корректировочных счетов-фактур;
  - Исполнение обязанностей налогового агента при приобретении работ (услуг) у иностранных контрагентов, в том числе через посредника;
  - Возмещение НДС: стандартный и заявительный порядок.
- Изменения на 2025 год – краткий обзор.

## ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ