

Лекция

Годовой отчет 2024: бухгалтерский и налоговый. Изменения 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: 16 ноября 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. Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2024 год.

- Учет НМА в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 и рекомендациями БМЦ: корректировки вступительных остатков, учетная политика в части НМА, учет краткосрочных прав (сроком до 12 мес.), учет лицензионного ПО. Соотношение правил бухгалтерского и налогового учета.
- Инвентаризация активов, требований и обязательств:
 - отражение результатов инвентаризации в бухучете, налоговые последствия выявления излишков и недостач, НДС при списании имущества с баланса;
 - сомнительные и безнадежные долги, списание дебиторской и кредиторской задолженности, резервы по сомнительным долгам, соотношение правил бухгалтерского и налогового учета.
- Учет основных средств: ежегодная проверка элементов амортизации.
- Исправление ошибок в бухучете в соответствии с ПБУ 22/2010, отражение информации в отчетности.
- Исправление ошибок в налоговом учете в соответствии со ст.54 НК РФ.

2. Налог на прибыль и НДС.

- Спорные и сложные вопросы:
 - учет курсовых разниц по обязательствам и требованиям в иностранной валюте;
 - учет отдельных видов доходов и расходов;
 - НДС при получении и уплате авансовых платежей.

3. Изменения на 2025 год. (Раздел будет актуализирован с учетом принятых законодательных актов и разъяснений налоговых органов)

- Налог на прибыль:
 - новые ставки,
 - повышающие коэффициенты для учета отдельных видов расходов,
 - федеральный налоговый инвестиционный вычет.
- НДС:
 - совмещение УСН и НДС (краткий обзор),
 - нюансы работы с контрагентами, применяющими УСН: на что обратить внимание.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ