

Лекция

Налог на прибыль организаций: последние изменения и сложные вопросы

Лектор: Джаарбеков Станислав Маратович - налоговый консультант, член научно-экспертного совета Палаты налоговых консультантов России. Основатель и руководитель интернет-проекта по налогообложению и бухучету. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый справочник инвестора», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций по налогообложению и бухгалтерскому учету (в т.ч. в СПС «Консультант плюс», «Гарант»)

Дата: 13 февраля 2025 года

Время: 10:00-15:00

Перерывы: 11:30-11:45, 13:15-13:45

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. Последние изменения по налогу на прибыль, в том числе:

- Когда расходы на интернет-рекламу могут исключить для налога на прибыль (ФЗ от 29.11.2024 N 416-ФЗ).
- Льготная ставка по налогу на прибыль 5% при продаже ИТ-компаний с 3-х летним владением.
- Повышающий коэффициент 2 к стоимости ОС и некоторым затратам для налога на прибыль (в том числе и приобретение программ для ЭВМ и баз данных).
- Федеральный инвестиционный налоговый вычет.

2. Экономическая обоснованность расходов: как налоговики и суды применяют этот принцип.

3. Премии и иные выплаты работнику: на что обратить внимание для расходов по налогу на прибыль.

- Документальное оформление премий и иных выплат работникам.
- Условия для признания премий в расходах: как не допустить ошибок.
- Какие премии лучше не признавать как расходы в налоговом учете?
- Когда нужно подтверждать сумму премии?
- Особенности разовых премий, премий к праздничным датам, выплат в связи с выходом на пенсию, премий к отпускам, премий после увольнения, премий по итогам работы за год и иных выплат.
- Частые ошибки, которые приводят к отказу в признании расходов на премии или к налоговым рискам.
- Судебная практика по спорам о признании в расходах сумм выплаченных премий.

4. Списание дебиторки (безнадежный долг)

- Как оформить списание дебиторки: основные правила.
- Списание дебиторки в связи с истечением срока исковой давности.
- Списание дебиторки в связи с ликвидацией контрагента: возможные варианты.
- Списание дебиторки на основании постановления пристава-исполнителя.
- Списание дебиторки в будущих периодах: налоговые риски.
- НДС при списании выданного аванса.
- «Искусственная» дебиторка: примеры из практики.
- Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.
- Спорная ситуация с созданием резерва по сомнительным долгам при реализации товара с отсрочкой платежа. Какой выход из ситуации?
- «Искусственный» резерв по сомнительным долгам.

5. Списание кредиторки:

- Как оформить списание кредиторки: основные правила.
- Основные правила признания кредиторки в доходах.
- НДС при списании полученного аванса.
- «Искусственное» продление кредиторки: налоговые риски.
- Судебная практика по списанию кредиторки.

6. Займы.

- Особенность учета процентов по займам займодавцем и заемщиком.
- Можно ли применять беспроцентные займы?
- Внутрифирменные займы: на что обратить внимание?
- Нужно ли обосновывать рыночность процента по займам?

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ