

## 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:** 14 февраля 2025 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