

Лекция

Готовим отчет за первое полугодие 2025. Налог на прибыль и НДС

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: 25 июня 2025 года

Время: 10:00-16:00

Перерыв: 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

- Изменения 2025 года с учетом последних разъяснений Минфина и ФНС:
 - применение повышающих коэффициентов для учета отдельных видов расходов (ОС, НМА, лицензии на ПО);
 - федеральный инвестиционный налоговый вычет;
 - расходы на рекламу и др.
- Сложные и спорные вопросы учета доходов, расходов, формирования учетной политики:
 - деление расходов на прямые и косвенные;
 - учет расходов на ремонт и реконструкцию (модернизацию) ОС: различия между бухгалтерским и налоговым учетом;
 - амортизационная премия, в том числе по объектам, в отношении которых применяется ФИНВ;
 - займы полученные и выданные, процентные и беспроцентные и др.

2. НДС

- Актуальные вопросы заключения сделок с контрагентами, применяющими УСН (условия договоров, проверка применяемых ставок и др. вопросы).
- Безвозмездная передача товаров (работ, услуг) (подарки, подарочные сертификаты, неотделимые улучшения арендованного имущества).
- Рекламная раздача и безвозмездная передача: как разграничить, как правильно учесть.
- Списание недостач, брака, неликвида: что с НДС?
- Авансы полученные: исчисление НДС, применение вычета, списание по факту истечения срока исковой давности, безденежные авансы в случае выставления корректировочных счетов-фактур.
- Операции, не облагаемые НДС; раздел 7 декларации по НДС; отдельный учет «входного» НДС.
- Исполнение обязанностей налогового агента при приобретении работ (услуг) у иностранных контрагентов. Порядок определения места реализации работ (услуг). Порядок исполнения обязанностей налогового агента при различных вариантах расчетов, в том числе через посредника (платежного агента).

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ