



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 проведения
13 февраля 2025 года
с 12:00 до 17:00

Стоимость 3800р. / 3420р.*

***Скидка 10% предоставляется пользователям системы КонсультантПлюс**

Налог на прибыль организаций: последние изменения и сложные вопросы

План лекции

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?

**Телефон для регистрации на семинар: 8-912-520-54-52,
e-mail: seminar@cons45.ru**



- 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?