



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 проведения**  
25 июня 2025 года  
с 12:00 до 18:00

**Стоимость 3800р. / 3420р.\***

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

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

### **План лекции**

#### **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).

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

- 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**