



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.

Доходы, расходы, убытки и резервы. Налог на прибыль и бухучет

seminar@cons45.ru Телефон 8-909-149-05-75 Анастасия (viber)

дата проведения
19 ноября 2024 года
с 12:00 до 18:00

План лекции

1. Признание доходов:

- Реализация товаров (в т.ч. Недвижимости);
- Реализация работ (услуг), в том числе по длительным договорам;
- Признание дохода в виде кредиторской задолженности;
- Признание доходов и расходов в виде курсовых разниц.

2. Признание расходов:

- Общие принципы признания расходов в целях налогообложения прибыли:- соответствие требованиям ст.252 НК РФ (документальное подтверждение и экономическая обоснованность).
- Особенности признания отдельных видов расходов:
 - командировочные расходы (документальное подтверждение, затраты на проезд и проживание, суточные, затраты на проезд на такси, возмещение иных расходов командированного работника, командировки без конкретного результата);
 - представительские расходы (документальное подтверждение, расходы на питание и алкоголь, бизнессувениры и подарки для контрагентов);
 - расходы на содержание служебных автомобилей (документальное подтверждение, путевые листы, нормы расхода ГСМ);
 - компенсации за использование личного имущества в служебных целях;
 - арендные (лизинговые) платежи;
 - расходы на покупку программного обеспечения (лицензий на программы для ЭВМ).

3. Учет убытков:

- Безнадежные долги (основания признания долгов безнадежными, момент признания в составе расходов, необходимый комплект документов);
- Уступка права требования;
- Реализация амортизируемого имущества;
- Перенос убытков на следующие периоды.

4. Резервы (налоговый и бухгалтерский учет):

- По сомнительным долгам;
- На отпуска;
- На выплату вознаграждений по итогам года.

5. Признание доходов (расходов) прошлых лет. Применение ст.54 НК РФ при выявлении ошибок и фактов несвоевременного признания доходов и расходов.

6. Ответы на вопросы

Стоимость точки доступа - 3600 рублей

