 *Регистрация по телефона и на сайте* ***www.bzprof.ru***

*УЦ "БИЗНЕС-ПРОФЕССИОНАЛ" приглашает на консультационный семинар*

***КРАЙНОВОЙ Ирины Михайловны - директора аудиторской фирмы «Аудит-Сервис»***

***4 июня 2025 года***

***Налог на прибыль организаций:***

***сложные, спорные вопросы признания Доходов и Расходов***

***Возможно приобретение ВИДЕО-записи семинара***

**1. Общие вопросы:**

Ставки налога с 2025 года. Признание доходов и расходов 2024 года в 2025 году. Отражение убытков прошлых лет в 2025 году. Федеральный, региональный инвестиционные вычеты. Новая декларация по налогу на прибыль с 2025 года. Формирование резервов (по сомнительным долгам, на оплату отпусков, на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание), сравнение бухгалтерского и налогового учета, типичные ошибки, ответственность.

**2. Признание доходов.** Мнимые и притворные сделки, ст. 54.1 НК РФ.

Доходы от реализации, в т.ч. по длительным договорам.

Внереализационные доходы. Доходы, не принимаемые в налоговом учете.

**3. Расходы, обоснованность и подтверждение, ст. 252 НК РФ:**

Прямые и косвенные расходы.

Признание запасов в составе расходов, какие документы подтверждают движение запасов и какие документы подтверждают использования запасов. Взаимосвязь списания запасов и признания выручки от реализации.

**Транспортные документы** – транспортные накладные, путевые листы - электронный документооборот.  Когда можно использовать маршрутный лист вместо путевого.

Причины повышенного внимания налоговых органов к транспортным расходам.

Расходы на содержание и эксплуатацию служебного и личного транспорта, на техосмотры и ТО, на ГСМ, страхование, в т.ч. по арендованным авто.

**Расходы на командировки** и взаимосвязь с НДФЛ, СВ, НДС.

Подтверждение производственного характера расходов на командировку.

**Оплата труда и социальные расходы** организации. Нормальные условия труда и создание работодателем дополнительных условий работы, проведение корпоративов.

Расходы на выплату премий Разъяснения МФ, ФНС и арбитражная практика.

Новые нормируемые расходы   для   «дистанционных» работников.

**Представительские расходы** – что делать с подарками и алкоголем.

**Расходы на рекламу.** Прослеживаемость рекламы и дополнительные расходы.

Расходы по договорам займа, в т.ч. ч. взаимозависимыми лицами. Налоговые риски.  
Услуги посредников – обоснование.

Амортизация ОС, амортизационная премия,типичные ошибки учета, в т.ч. при применении ФСБУ-6

**Аренда и лизинг;** актуальные аспекты применения ФСБУ 25 «Аренда».

**Расходы на отдых и санаторно-курортное лечение работников**.

Расходы на подготовку, переподготовку и обучение кадров.

Расходы на консультационные, аудиторские и юридические услуги.

Претензии по хозяйственным договорам – оформление и признание.

Недостачи – признание расходов или взыскание с материально-ответственных лиц.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности во внереализационные доходы и расходы.

Прощение долга и безвозмездная передача.

**4. Ответы на вопросы слушателей.**

**Стоимость семинара или видео - 7000 руб. НДС не облагается.**

В стоимость включено: **лекция, документы, канцелярия, горячий ланч в кафе.**

**Платежные реквизиты ООО Учебный Центр «БИЗНЕС-ПРОФЕССИОНАЛ»:**

ИНН 5406122908, КПП 540601001, р/с 407 028 105 440 801 013 87

в Сибирском банке ПАО Сбербанк, БИК 045004641, к/с 301 018 105 0000 0000 641.

***Начало семинара в 10.00 в зале заседаний ОблСовПрофа:***

***Красный проспект, 65, 2 этаж (направо).***

*На семинар   слушатели  прибывают  с подписанными  со стороны своей организации  договором и актом  в 2-х экз. (можно получить по э/почте).*

***Обязательная регистрация по телефонам или на сайте:***

***223 - 86 - 53, 279 - 54 – 91, 8-913=921-4625 www.bzprof.ru***