8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Дебиторская и кредиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам, налоговые последствия 2024 года

На семинаре разбираются вопросы документального оформления и налогового учета списания дебиторской и кредиторской задолженностей, тонкости налогообложения и учета таких форм расчетов, как авансы, задаток, обеспечительный платеж, оплата третьим лицом, даются разъяснения по важным вопросам налогообложения уступки права требования и факторинга, займов, в том числе и внутрифирменных.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Семинар

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 1 день

Продолжительность обучения: 8часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: Сертификат об участии в семинаре.

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов по налоговому планированию, налоговых юристов, аудиторов.

Цель обучения

Получить практические рекомендации, как выгодно и безопасно списать дебиторку и кредиторку (налог на прибыль, НДС), снизить налоговые риски.
Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Мероприятие проходит в рамках курса повышения квалификации:

- НДС, налог на прибыль, налог на имущество: изменения 2024 года, сложные вопросы налогообложения, списание дебиторской и кредиторской задолженности

Программа обучения

Последние изменения по налоговым последствиям расчётов (рыночный уровень процентов по внутрифирменным займам, как изменения ключевой ставки ЦБ РФ влияют на налоги, свежая судебная практика по налоговым последствиям различных форм расчётов и т.п.).

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.
- Дебиторка при банкротстве контрагента, ликвидации ИП.
- 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.

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.

Расчеты: налоги и учет.

- Авансовый НДС: на что обратить внимание.
- Учет условий о зачете аванса в договоре.
- Практика переквалификации полученного займа в аванс.
- Задаток и обеспечительный платеж, отступное.
- Оплата третьим лицом: как правильно оформить?

Уступка права требования долга (цессия).

- Документальное оформление цессии.
- Особенности НДС и налога на прибыль при уступке прав требования долга.
- Предоставление поручительства: налоговые последствия.

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?

Преподаватели

ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович

Налоговый консультант, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», эксперт по налогообложению. Руководил крупными налоговыми проектами в российских и иностранных компаниях (АВТОТОР, ОАО «Москапстрой», ГУП «Московский метрополитен», Телеканал СТС, ЗАО «САБМиллер РУС», Helios и др.), в т. ч. обеспечивал формирование позиции для эффективного отстаивания интересов налогоплательщика в судах разных инстанций.

В качестве помощника депутата Госдумы РФ участвовал в экспертизе поправок в Налоговый кодекс РФ. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый бенчмаркинг», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций налогообложению и бухгалтерскому учету.