

Налоговый учет: налог на прибыль. Комплексный подход к эффективному расчету.

Бухгалтеру ОСНО/УСН, налоговому консультанту, аудитору.

Период обучения - 6 недель

Цель курса:

Структурировать знания о налоговом учете доходов в соответствии с НК РФ, об учете внереализационных доходов и расходов, а также о налоговом учете расходов, связанных с полученными в аренду (лизинг) основными средствами. Предупредить налоговые риски, связанные с договорами аренды (лизинга), при отражении в налоговом учете убытков. Не допустить ошибок, способствующих доначислению налога на прибыль при налоговом контроле.

Преподаватель курса

Татьяна Рользинг

Ведущий эксперт-консультант по налогообложению компании «ЭЛКОД», специалист в области бухгалтерского учета и налогообложения.

ВАШ ДОКУМЕНТ ОБ ОБРАЗОВАНИИ



Удостоверение о повышении квалификации «АНО ДПО Центробразования «ЭЛКОД»
Выдается после успешного прохождения тестов



ПРОГРАММА КУРСА

Блок 1 Внереализационные доходы.

- Классификация доходов в соответствии с НК РФ. Список внереализационных доходов. Порядок учета внереализационных доходов.
- Учет внереализационных доходов в виде процентов по долговым обязательствам.
- Учет внереализационных доходов в виде курсовых разниц.
- Учет внереализационных доходов в виде штрафов, пеней, неустоек, возмещаемых убытков.
- Учет внереализационных доходов в виде кредиторской задолженности, подлежащей списанию в налоговом учете.
- Изменения в учете внереализационных доходов 2022–2024 годов.

Блок 2 Внереализационные расходы.

- Общая классификация расходов в соответствии с НК РФ. Общий порядок отражения внереализационных расходов при формировании налоговой базы по налогу на прибыль организаций.
- Порядок отражения внереализационных расходов в виде процентов по долговым обязательствам.
- Порядок отражения внереализационных расходов в виде курсовых разниц. Изменения 2024 года.
- Порядок отражения внереализационных расходов в виде штрафов, пеней, неустоек, возмещаемых убытков.
- Убытки, приравненные к внереализационным расходам.

Блок 3 Доходы от реализации.

- Общий порядок отражения доходов от реализации при формировании налоговой базы по налогу на прибыль организаций.
- Порядок отражения доходов от реализации товаров (продукции).
- Порядок отражения доходов от реализации работ (услуг).
- Особый порядок отражения доходов от реализации работ (услуг) с длительным циклом.
- Доходы от реализации товаров (работ, услуг) по договорам в условных единицах.

Блок 4 Учет расходов на аренду, лизинг ОС.

- Условия учета расходов на аренду ОС в соответствии с НК РФ.
- Учет расходов на лизинг ОС в соответствии с НК РФ.
- Учет расходов на ремонт (восстановление) арендованных ОС.
- Учет расходов на реконструкцию, модернизацию ОС.