

Лекция

Отчетность за первое полугодие 2025 года. Практические примеры и арбитражная практика

Входит в стоимость
сопровождения
КонсультантПлюс

Годовой и первый квартальный отчет остались позади. Самое время внимательно посмотреть на свои данные бухгалтерского и налогового учета и сделать необходимые корректировки. В рамках данного семинара мы с вами рассмотрим те вопросы, которые уже поменялись с начала календарного года, актуальные вопросы методики бухгалтерского учета ряда операций и построим ориентиры на вторую половину года. В настоящее время и Минфин, и ФНС работают очень активно. Минфин вносит корректировки в свои утвержденные планы в части новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, а ФНС вносит изменения в государственную налоговую политику. Так что встречаемся мы с вами вовремя

Лектор: Антошина Ольга Александровна - к.э.н., доцент, член Экспертного совета по совершенствованию налогового законодательства, практикующий аудитор, главный методолог аудиторской компании, налоговый консультант, сертифицированный бухгалтер-практик SIP/SIPA, бизнес-тренер по программам МВА, действительный член ИПБ России, аттестованный преподаватель ИПБ России, автор многочисленных публикаций на профессиональную тему

Дата: 26 июня 2025 года

Время: 10:00-14:00

Перерыв: 12:00-12:20

Стоимость: 10 800 руб. с НДС

Документ о повышении квалификации:

- Сертификат ИПБР* в объеме 10 часов

**Оформляется действующим членам ИПБР. Стоимость - 2340 руб. с НДС к сумме счёта (установлена ИПБР, отдельной строкой не выделяется)*

Запись на лекцию в Личном кабинете: <https://my.runa.ru/>

Техподдержка во время трансляции по телефону: 8 495 260-0161

План мероприятия:

1. Бухгалтерская отчетность.

- Новые ФСБУ в действии: разбор основных ошибок, которые допускают организации.
- Состав отчетности для российских организаций.
- Можно ли сдать уточненный баланс?
- Как исправить ошибки?
- Как корректировать данные бухгалтерского учета, если уточнили объемы работ?
- Прямые и косвенные расходы в бухгалтерском учете.
- **План Минфина в части методологии учета в редакции 2025 года.**
- **Арбитражная практика, связанная с бухгалтерской отчетностью** (для тех, кто считает, что в бухучете можно всё...)

2. Налоговые правоотношения.

- **Структурирование бизнеса:**
 - Когда разделение бизнеса удастся обосновать.
 - Безопасно ли работать по франшизе.
 - Есть ли универсальная безопасная бизнес-модель.

НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

- Уплата НДС с 2025 года лицами, применяющими УСН (с учетом Методических рекомендаций по НДС для УСН, выпущенных в октябре 2024 г.):
 - применение освобождения от уплаты НДС по правилам ст.145 НК РФ;
 - составление документов и отражение НДС при применении освобождения;
 - НДС по безНДСным договорам- за чей счет банкет?
- Изменения в порядке исчисления и уплаты НДС в 2025г.
- Изменения в порядке заполнения счетов-фактур, книги продаж и книги покупок.
- Изменения в порядке применения освобождения от уплаты по статье 149 НК РФ НДС.

- Изменения в порядке применения ставки 0% при реализации товаров на экспорт и в отношении услуг международной перевозки и транспортной экспедиции.
- Особенности исполнения обязанностей налоговых агентов при заключении договоров с госорганами и приобретении работ, услуг у иностранных партнеров (в т.ч. контрагентов из ЕАЭС).
- Уплата НДС при ввозе товаров из ЕАЭС через посредника с 2025 года.
- Особенности возмещения НДС из бюджета.
- Актуальные вопросы исчисления НДС и применения налоговых вычетов с учетом судебной практики и разъяснений финансовых ведомств.

НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ ОРГАНИЗАЦИЙ

- Особенности в признании доходов в 2025 г.
 - Порядок, дата признания и документальное подтверждение.
 - Считаем доходы по длительным договорам, с особым переходом права собственности, признанные и присужденные штрафные санкции и др.
 - Когда «кредиторка» признается доходом.
 - Реализация имущества по цене ниже рыночной – что с налогами?
- Особенности признания расходов в 2025 г.
 - Как и какими документами подтвердить целесообразность расходов.
 - Как не исказить налоговую базу с учетом требований ст.54.1 НК РФ и судебной практики.
 - Своевременное признание расходов.
 - Проблемы с подотчетными суммами.
 - Прямые и косвенные расходы с учетом арбитражной практики.
- Отдельные виды расходов:
 - Федеральный инвестиционный вычет и другие новации.
 - Изменение налоговой ставки и алгоритм действий.
- Формирование данных в бухгалтерском и налоговом учете в связи с изменением налоговой ставки.

НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ И СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ

- Изменения в налоговой базе по НДФЛ и СВ.
- Новые совокупности налоговых баз и налоговые ставки.
- Стандартные налоговые вычеты: новый вид, новые размеры, новые условия предоставления.
- Эффективная работа налоговых органов по противодействию «зарплатным схемам»: договоры с ИП, опровержение «самозанятости».
- Квалификация социальных выплаты в пользу работников – для учёта пенсионных прав и включения в базу для страховых взносов.
- Получение денежных средств на различные цели под видом «заработной платы»: последствия (судебная практика).

ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ

- Что и как облагается имуществовыми налогами.
- Вопросы квалификации активов в качестве основных средств.
- Неправильный расчёт налога из-за ошибки в данных Росреестра.
- Переоценка движимого имущества в недвижимость – практика ФНС РФ.

ПРИМЕНЕНИЕ ККТ в 2025 году

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ

Все материалы актуализируются на дату проведения семинара!

Указанный в регламенте порядок рассмотрения отдельных тем является ориентировочными и может корректироваться экспертом по ходу встречи в зависимости от вопросов участников и актуальности материала на дату встречи.