

Проблемные вопросы бухгалтерского учета и налогообложения производственных предприятий с учетом новых ФСБУ и налоговых изменений 2025 года

 В рамках абонемента участие бесплатно

Стандарт для 1 участника,
Оптима для 3 участников, Премиум для 8 участников

Срок обучения

04.02.2025

Онлайн

 Стоимость обучения

6500 руб.

 Продолжительность

6 ак. часов

 Начало

10-00 до 14-00 (Республика Башкортостан)
8-00 до 12-00 (Краснодарский край)

Программа

Изменения, вносимые Федеральными законами 176-ФЗ от 12.07.2025 и 259 – ФЗ от 08.08.2024

как повлияют на плательщиков ОСН

Применяем новые ФСБУ

разница в бухгалтерском и налоговом учете основных средств (19 различий), разница в бухгалтерском и налоговом учете материалов

Себестоимость на производственном предприятии

Прямые и косвенные расходы для целей налогообложения.
Проблемные вопросы по отнесению отдельных категорий расходов – электроэнергия, амортизация, заработная плата, материальные расходы.
Возвратные и невозвратные отходы.
Распределение затрат на готовую продукцию и незавершенное производство.
Способы учета готовой продукции

Применение п.2. ст. 271 при производстве продукции с длительным циклом (признание дохода от реализации до передачи продукции в соответствии с принципом формирования расходов)

Письма Минфина (в пользу налогоплательщиков) и последняя судебная практика (не в пользу налогоплательщиков)

Строительство и реконструкция производственных и административных зданий

Расходы на отдел капитального строительства в бухгалтерском и налоговом учете; снос построек, фундаментов для нового строительства;
Пуско-наладочные работы
Затраты на хранение оборудования, которое будет смонтировано, формируют стоимость амортизируемого имущества
Затраты на технологическое присоединение, на подключение коммуникаций
Учет расходов на приобретение программных продуктов, неисключительных прав по лицензионному соглашению, которое относится к оборудованию
Учет расходов на обучение персонала, связанного с пуско – наладочными работами
Временные здания и сооружения
Порядок учета затрат при строительстве объектов по благоустройству предзаводской территории (в т.ч. строительство автостоянки), благоустройство территории комплекса, строительно – монтажные работы для собственного потребления

Налоговые риски при отношениях в группе компаний, применяющих общую систему налогообложения

Налоговые риски, связанные с безвозмездными залогами/поручительствами по обязательствам третьих лиц

Судебная практика по внутригрупповым займам

Претензии по ценам – не только по контролируемым сделкам

Примеры судебной практики по доначислениям при деятельности работников одного предприятия в интересах другого предприятия группы (без оплаты)

Налоговые последствия безвозмездного получения товаров, работ, услуг

Беспроцентных займов и займов под более низкий процент, чем привлечены средства

Споры про экономическую обоснованность расходов – проигрыш в Верховном суде налогоплательщика по услугам управляющей компании (Определение ВС РФ № 305-КГ17-22822)

Как ФНС рассчитывает рыночную стоимость услуг по управлению (дело А76-19287/2018);

судебная практика ВС РФ по определению рыночной стоимости услуг по управлению

Высокие зарплаты и премии топ – менеджменту – когда суды отказывают в возможности учета в составе расходов?

Пошаговый алгоритм квалификации имущества в качестве движимого/недвижимого для целей налогообложения

Лектор



Иваницкий Виктор Сергеевич

партнер ООО «Аудиторская группа «Капитал» (Аудиторская группа «КАПИТАЛ»); (19 место в рэнкинге РФ за 1 – е полугодие 2024 года по данным https://raex-rr.com/b2b/audit/biggest_audit_groups/2024), кандидат экономических наук, магистр права, аттестованный аудитор (аттестат нового образца), дополнительная квалификация ДипИФР МСФО АССА, автор telegram – канала с налоговыми новостями <https://t.me/victornalogi> (более 1,5 тыс. подписчиков)



Раздаточный материал