

## 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:** 29 мая 2024 с 10:00 до 17:30

**Артикул:** MC23308

**Вид обучения:** Семинар

**Формат обучения:** Онлайн-трансляция

**Срок обучения:** 1 день

**Продолжительность обучения:** 8 часов

**Стоимость участия:** 17 100 руб.

**Для участников предусмотрено:**

Методический материал.

**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.