

17 мая 2023 года, 10:00 мск

Елена Данякина. Бухгалтерский и налоговый учет по займам и кредитам



Елена Данякина — аккредитованный преподаватель ИПБ, аттестованный профбухгалтер, аттестованный налоговый консультант Палаты налоговых консультантов РФ

Формат

- ✓ Онлайн-трансляция с 10:00 до 17:00 (мск)
- ✓ Запись 2 месяца
- ✓ Ответы на вопросы в прямом эфире
- ✓ Авторские материалы
- ✓ Онлайн-тест и электронный сертификат
- ✓ На компьютере на сайте или в телефоне в мобильном приложении

Программа

9:30 (мск) Подключайтесь! Успеем проверить звук и видео

Оформление займов и кредитов. Бухгалтерский учет

- различия между договором займа и кредитным договором;
- уведомление службы по финансовому мониторингу о получении займа (кредита);
- оформление получения кредита из банка;
- оформление получение внешнего займа от стороннего контрагента (партнера);
- оформление получения займа от собственной организации, входящей в состав предприятия и др.;
- ПБУ 15/2008 у заемщика, ПБУ 19/02 у заимодавца;
- учет процентов и дополнительных расходов по полученным займам;
- учет процентов по кредиту на покупку инвестиционного актива, если стоимость имущества меньше полученных заемных средств;
- когда в бухучете отразить задолженность по полученному займу, кредиту;
- обесценение займа;
- учет процентов к получению;
- на каких бухгалтерских счетах отразить получение займа или кредита;
- отражение кредитов, займов и процентов по ним в балансе и отчете о движении денежных средств и др.

10:00–11:30

11:30–11:45 Перерыв на кофе: взбодримся

Налоговый учет

- 11:45–13:00
- отдельный учет НДС при выдаче займов;
 - проценты по займам (кредитам), направленным на приобретение амортизируемого имущества;
 - учет при расчете налога на прибыль процентов по полученным займам (кредитам), если полученные средства направлены на выдачу беспроцентных займов третьим лицам;
 - новация обязательства по возврату аванса в заем;
 - новация обязательства по оплате в заем;
 - новация займа в обязательство по поставке товаров (работ, услуг);
 - комиссия банка за досрочное погашение кредита;
 - нужно ли при расчете налога на прибыль учесть доход в виде неполученных процентов по беспроцентному займу;
 - переоценка обязательства по кредитной линии в валюте, полученного траншами;
 - расходы, не учитываемые по договорам кредита, займа и посредническим договорам и др.
-

12:30–13:00

Ответы на вопросы

13:00–14:00 Перерыв на обед: восстановим силы

Практические ситуации

- 14:00–15:30
- Бюджетные кредиты, субсидии и другая государственная помощь: бухгалтерский и налоговый учет, отражение в отчетности;
 - Курсовые разницы при займе;
 - Товарные кредиты/займы в натуральной форме;
 - Займы сотрудникам. Возмещение сотрудникам процентов по займам и кредитам на приобретение или строительство жилья: страховые взносы;
 - Учет полученного займа, если в договоре не указан срок его возврата или определен момент востребования;
 - Займы от сотрудников;
 - Финансирование от учредителей: займы, ссуды, безвозмездная передача, вклады;
 - Займы наличными. Нужно ли применять онлайн-кассу при предоставлении займа и др.
-

15:30–15:40 Кофе-брейк

Актуальная судебная практика

- 15:40–17:00
- перекавалификация займов;
 - деловая цель заимствований;
 - прощение долгов;
 - обоснованность процентных расходов;
 - инвестиционные (долгосрочные) внутрифирменные займы;
 - беспроцентные займы;
-

-
- споры по переквалификации займов (полученных займов в аванс, выданных займов акционерам в дивиденды и иные споры) и др.
-

Программа приблизительная. Автор может отклониться от регламента, но проведет с нами все заявленное время.

Подробности

Ответы на вопросы	Вы сможете задать вопрос по теме семинара в чате во время трансляции. Мы ответим на все вопросы во время прямого эфира или в течение 5 рабочих дней после него
Запись	Через 3 рабочих дня будет опубликована запись. Оповещение вы получите на электронную почту. Доступ к записи — 2 месяца
Авторские материалы	Материалы, которыми лектор считает важным поделиться, вы сможете скачать на странице семинара после выкладки записи
Онлайн-тест и электронный сертификат	Онлайн-тест из 5 вопросов откроется вместе с записью. Верно ответите на 4 вопроса за 3 попытки — получите электронный сертификат об участии (формат pdf) на адрес электронной почты
Поддержка 360°	Техподдержка 24x7, куратор, менеджер и команда экспертов

КонтурШкола

Дополнительное профобразование онлайн
10 лет лидерства

