

контур

Школа бухгалтера

Демонстрационный фрагмент
методических материалов

Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль

Препятствуют или не препятствуют несущественные ошибки в первичных учетных документах признанию расходов в налоговом учете?



Письмо ФНС РФ от 12.02.2015 № ГД-4-3/2104@
Письмо МФ от 04.02.2015 № 03-03-10/4547

Кто вправе оценивать эффективность и целесообразность действий налогоплательщика?

Письмо МФ от 26.05.2015 № 03-03-06/1/30165
Определение КС РФ от 04.06.2007 № 320-О-П

Налог на прибыль

Новые правила учета применяются к тем
разницам, которые возникают в отношении
сделок, заключенных с 01.01.2015.

п. 3 ст. 3 ФЗ от 20.04.14 № 81-ФЗ

Письмо МФ от 30.03.2015 № 03-03-06/1/17387

Письмо МФ от 14.05.2015 № 03-03-10/27647

Письмо ФНС от 26.06.2015 № ГД-4-3/11191



Налог на прибыль

Если безнадежный долг не связан с реализацией, его списывать за счет налогового резерва или не за счет резерва?



**Постановление Президиума ВАС РФ от 17.06.2014
№ 4580/14**

Если заказчик получил только одну услугу из шести, может ли он учесть в налоговом учете фиксированный ежемесячный платеж полностью?

Постановление ФАС СЗО от 26.06.2014 № А13-15146/2012

Переносим убытки

Можно ли реализовать свое право на перенос убытков в НУ, заявив о переносе в возражениях по акту налоговой проверки?



Постановление ФАС ЗСО от 25.06.2014 № А27-14009/2013

Сэкономленную арендную плату за пользование чужим имуществом, взысканную судом как неосновательное обогащение и выплаченную собственнику, можно учесть во внереализационных расходах?

Постановление АС ЦО от 29.04.2015 № А64-756/2014

Письмо УФНС по г. Москве от 03.09.2012 № 16-15/082389

Налог на прибыль

В каком порядке в целях налогового учета учитываются законные проценты по ст. 317.1 ГК РФ?



Письма от 09.12.2015 № 03-03-РЗ/67486

от 30.11.2015 № 03-03-06/69572

от 03.11.2015 № 03-03-06/2/63384

Письма МФ от 22.04.2016 № 03-03-06/1/23410

ФНС РФ от 04.03.2016 № СД-4-3/3618

Налог на прибыль

ИФНС по итогам ВВП доначислила компании транспортный налог и ННИ. Соответствующие расходы должны быть учтены ИФНС при расчете налоговых обязательств по ННП?



Постановление ФАС МО от 14.10.2013 № А40-230/13
Письмо МФ РФ от 06.04.2015 № 03-03-06/1/19158

ИФНС по итогам ВВП доначислила компании НДС, не предъявленный покупателю и уплаченный в бюджет за свой счет. Можно ли НДС учесть в расходах в налоговом учете?

Постановление АС ВВО от 07.05.2015 по делу А11-4982/2014

контур

Школа бухгалтера

Благодарим за внимание!

[Здесь можно купить доступ к полной версии](#) методических материалов и запись вебинара про налог на прибыль
Эксперты Школы бухгалтера учли важные изменения при подготовке материалов