

## Курс повышения квалификации

# Прибыль бухгалтерская и налоговая. Особенности составления бухгалтерской и налоговой отчетности. Методика экспресс-анализа финансового результата

Изменения налогового законодательства, начавшиеся летом 2024 года, серьезно затронули ряд норм 25 главы НК РФ. В связи с чем правила расчета налога на прибыль поменялись, но не все и полностью, а точечно. Базовые принципы расчета налога на прибыль, такие, как, например, выбор кассового метода или метода начисления, понятие прямых и косвенных расходов по налогу на прибыль, освобождение от налогообложения или льготы, конечно же, не поменялись. Однако, налог на прибыль до реформы и налог на прибыль в процессе реформы серьезно отличаются друг от друга. Обновив данный курс, мы акцентировали внимание именно на изменениях законодательства, которые важны в работе бухгалтера с данным налогом. Предлагаем Вам ознакомиться с ними.

**Лектор:** Стажкова Мария Михайловна – генеральный директор «Национальной Гильдии Бухгалтеров и Аудиторов», кандидат экономических наук, член Института внутренних аудиторов и института Международного института внутренних аудиторов, независимый консультант-эксперт в сфере бухгалтерского и налогового учета, преподаватель курсов повышения квалификации, семинаров, авторских тренингов

**Количество часов:** 42 академических часа

**Дата и время:** в любое удобное для слушателя время

**Стоимость:** 15 600 руб. с НДС

**Запись на курс:** <https://www.runa.ru/videocourse/>

**Сертификат о повышении квалификации после прохождения**

## Программа курса:

**Модуль 1. Изменения законодательства, которые надо учесть при работе в 2020 году. Составление отчета о финансовых результатах.**

- Новации в налоговом администрировании, взаимодействии с ИФНС.
- Новые формы бухгалтерской отчетности.
- Уточнение бухгалтерской отчетности.
- Изменения по налогу на прибыль.
- Составление отчета о финансовых результатах.

**Модуль 2. ПБУ 18/02. Методология и практика применения с 2020 года.**

- Обзор основных изменений в ПБУ 18/02 с 2020 года.
- Уточненное понятие временных разниц.
- Новая формула в ПБУ 18/02.
- Уточнения в правилах расчета отложенного налога на прибыль.
- Новые понятия: расход и доход по налогу на прибыль.
- Постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход вместо ПНА и ПНО.
- Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ней.

**Модуль 3. Элементы налогообложения, порядок исчисления и уплаты налога на прибыль. Особенности признания некоторых видов доходов и расходов. Составление налоговой декларации по налогу на прибыль.**

- Элементы налогообложения. Методы признания доходов и расходов.
- Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль.
- Убытки, подлежащие переносу на будущее.
- Дивиденды.
- Особенности признания некоторых видов доходов и расходов.
- Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль.
- Составление декларации по налогу на прибыль.

**Модуль 4. Экспресс-анализ финансового результата в бухгалтерском учете.**

- Рентабельность как показатель экономической эффективности предприятия.
- Расчет коэффициентов рентабельности.