



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

21 октября 2020г.

(10.00-15.00, время Московское)

проводит мероприятие на тему:

Новое в законодательстве по налогу на прибыль: учитываем доходы и расходы без рисков

Лектор: Букина О.А. (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель УМЦ НИУ "Высшая школа экономики", преподаватель УМЦ по обучению и переподготовке аудиторов и бухгалтеров при РЭА им. Г. В. Плеханова, преподаватель кафедры экономической теории ГАСИС. Автор многочисленных статей, в т.ч. в журналах "Бухгалтерский бюллетень", "Налоговая политика и практика", "Финансовая газета". Автор книги "Азбука бухгалтера. От аванса до баланса", выдержавшей 25 изданий)

Два формата участия – очно или онлайн.

ПРОГРАММА

- 1. Комментарии к новой редакции ПБУ 18.** Основные изменения с 2020 года.
- 2. Практические приемы идентификации постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.** Рекомендации по недопущению ошибок при исчислении отложенных налогов. Контрольный инструментарий. **Расчет отложенного налога традиционным и новым балансовым методом. Сравнение IAS 12 и ПБУ 18.**
- 3. Контролируемые сделки.** Базовый порядок определения цен для целей налогообложения.
- 4. Сложные вопросы применения ПБУ 18:**
 - 4.1. В операциях с основными средствами:**
 - разницы, возникающие при бухгалтерском и налоговом учете основных средств (постоянные, вычитаемые, налогооблагаемые);
 - текущий ремонт, реконструкция и модернизация (бухгалтерский и налоговый учет);
 - расходы на государственную регистрацию прав собственности на объекты недвижимости;
 - проценты по заемным средствам при приобретении инвестиционного актива;
 - амортизационная премия: правила отражения в налоговом учете, восстановление амортизационной премии (спорные ситуации);
 - безвозмездное получение основных средств;
 - выбытие основных средств: реализация с убытком, ликвидация, хищение, безвозмездная передача;
 - 4.2. В операциях с ТМЦ:**
 - поступление материалов при ликвидации объекта основного средства;
 - излишки, выявленные при проведении инвентаризации;
 - форменная одежда и спецодежда;
 - **при расчетах с работниками.**
- 5. Отражение операций,** связанных с формированием и использованием резервов. Основные отличия формирования резерва в бухгалтерском и налоговом учете. Расширенный список временных разниц и новый порядок их учета. **Практические примеры расчетов.**
- 6. Расходы, признание которых для целей налогообложения ограничено определенными условиями** (нормируемые расходы, представительские, рекламные, командировочные расходы и др.).
- 7. Методика расчета суммы резерва по сомнительным долгам** в бухгалтерском и налоговом учете. Начисление ННО, ОНА, ОНО.
- 8. Применение ПБУ 18/02 в убыточном отчетном периоде.**
- 9. Порядок перечисления налога на прибыль при создании обособленного подразделения.**
- 10. Ответы на вопросы**

Стоимость участия – 10900/9000 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: участие в семинаре (очно), просмотр + запись мероприятия(онлайн), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!

Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:

8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru