



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

3 декабря 2021г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

Учет дебиторской и кредиторской задолженности. Проверка правильности формирования резервов в бухгалтерском и налоговом учете.

Лектор: Ильюшина Н.В. (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель Института профессиональных бухгалтеров России)

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

Цель семинара:

- рассмотреть все вопросы, связанные с учетом дебиторской и кредиторской задолженности
- разобраться в формировании резервов в бухгалтерском и налоговом учете
- проанализировать вступившие в действие нормативно-правовые акты
- получить практические рекомендации, как избежать ошибок

В результате посещения семинара:

- Вы изучите последние изменения в законодательстве по бухгалтерскому и налоговому учету в рамках темы семинара
- проанализируете актуальные документы, письма, ответы Минфина и ФНС
- получите развернутые разъяснения и конкретные рекомендации по каждому вопросу программы
- повысите Вашу квалификацию и получите ответы на Ваши вопросы по обсуждаемой теме

ПРОГРАММА СЕМИНАРА:

1. Состав и правила оценки дебиторской и кредиторской задолженности в бухгалтерском учете и отчетности. Правила оценки дебиторской и кредиторской задолженности в зависимости от валюты исполнения обязательств.
2. Раскрытие информации о дебиторах и кредиторах в бухгалтерской отчетности.
3. Учет долговых требований и обязательств по расчетным операциям за реализованные товары (работы, услуги) – с учетом коммерческого кредита, скидок, предоставления товаров в качестве бонуса и т.д.
4. Учет погашения дебиторской и кредиторской задолженности путем взаимозачета, перевода денежных средств в пользу третьих лиц, получения денежных средств со счетов третьих лиц.
5. Учет расчетов по претензиям и штрафам за нарушения долговых отношений.
6. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Документальное оформление результатов инвентаризации. Срок исковой давности. Прерывание и прекращение срока исковой давности. Нюансы гражданского законодательства для бухгалтера.
7. Учет и налогообложение операций по списанию просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Бухгалтерский и налоговый учет резерва по сомнительным долгам.
8. Бухгалтерский и налоговый учет кредиторской задолженности по полученным кредитам и займам.
9. Учет и налогообложение продажи (покупки) дебиторской задолженности (договор цессии).
10. Списание просроченной дебиторской и кредиторской задолженности. Налоговые риски при переносе периода списания задолженности. Условия, при которых списание кредиторской задолженности не влечет дополнительных доходов.
11. Арбитражная практика по спорам, связанным с долговыми требованиями и обязательствами.
12. Целесообразность создания резервов в налоговом учете, обязанность резервирования в бухгалтерском учете. Возможные резервы в бухгалтерском учете.

13. Создание резервов по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете. Спорные вопросы по отчислениям в налоговый резерв, списания «дебиторки» через резерв (использование резерва).
14. Отражение оценочных обязательств по отпускным выплатам в бухгалтерском учете. Создание резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, резерва на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет в налоговом учете.
15. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском учете. Новые требования в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
16. Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам: особенности бухгалтерского и налогового резервирования.
17. Резервы на ремонт основных средств.
18. Отражение в бухгалтерской отчетности оценочных резервов и обязательств.
19. Ответы на вопросы

Все вопросы освещаются с учетом изменений, внесенных в Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения семинара

Стоимость участия – 9900 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр + запись мероприятия, 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**