



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**22 сентября 2022г.**

(10.00-15.00, время Московское)

**Он-лайн встреча с экспертом**

## **Применение новых ФСБУ в 2022 году: как учесть налоговые последствия.**

**Лектор: Пятайкина Л.В.** (профессиональный практикующий аудитор, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

**Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.**

### **ПРОГРАММА**

#### **1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ В СБЛИЖЕНИИ ПРАВИЛ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЕТА**

- Роль бухгалтерского учета в системе налогообложения. Влияние изменений правил бухгалтерского учета на налоговый учет организации
- Затраты и расходы в бухгалтерском и налоговом учете – сходства и отличия
- Сближение бухгалтерского и налогового учета доходов и расходов: мечты и реалии. Возможности и ограничения учетных политик в этом сближении
- Способы упрощения бухгалтерского учета, в т.ч. для сближения его с налоговым учетом
- Совмещение в ПБУ 18/02 балансового и небалансового методов и их взаимосвязь

#### **2. НАЛОГОВЫЕ АСПЕКТЫ ФСБУ 5/2019 «Запасы»**

##### **2.1. Новые различия и совпадения между бухгалтерским и налоговым учетом запасов**

- предназначенных для управленческих нужд
- порождающих оценочные обязательства
- приобретенных по договорам, предусматривающим скидки
- приобретенных по договорам с отсрочкой (рассрочкой) платежа
- оплаченных в неденежной форме
- выявленных при инвентаризации
- полученных при ликвидации, модернизации/реконструкции и ремонте основных средств

##### **2.3. Новые подходы в бухгалтерском и налоговом учете: сходства и различия**

- продукции сельского хозяйства и биржевых товаров
- прямых и косвенных затрат
- остатков незавершенного производства
- затрат, не включаемых в стоимость запасов

##### **2.3. Сложные вопросы учета и вычета НДС по запасам**

- приобретенным по договорам, предусматривающим скидки
- приобретенным по договорам с отсрочкой (рассрочкой) платежа
- находящимся в пути
- приобретенным (компенсированным) за счет субсидий

#### **3. НАЛОГОВЫЕ АСПЕКТЫ ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства»**

##### **3.1. Новые различия и совпадения между бухгалтерским и налоговым учетом ОС**

- инвентарного объекта (учетной единицы) капвложений и основных средств
- стоимостного лимита основных средств
- срока полезного использования основных средств
- амортизации до и после улучшения основных средств
- пусконаладочных работ
- отдельных видов ремонтов
- основных средств, сдаваемых в аренду
- перемещения и ликвидации основных средств для осуществления капитальных вложений

3.2. Влияние новых правил бухучета капвложений и основных средств на налог на имущество организаций

#### **4. НАЛОГОВЫЕ АСПЕКТЫ ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**

- Новые различия и совпадения между бухгалтерским и налоговым учетом аренды
- Состав бухгалтерских и налоговых расходов у арендатора
- Состав бухгалтерских и налоговых доходов у арендодателя
- Сложности бухгалтерского учёта расчётов по НДС
- Влияние новых правил бухучёта аренды на налог на имущество организаций

#### **5. НАЛОГОВЫЕ АСПЕКТЫ ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»**

- Роль бухгалтерских первичных учетных документов в налогообложении
- Дата документа и дата налогового факта хозяйственной жизни – что первично
- Сколько подписей должно быть в первичном учетном документе для того, чтобы его можно было использовать в налогообложении
- Роль документа в признании налоговых доходов, расходов, налоговой базы и вычетов по НДС при реализации и приобретении товаров (работ, услуг) и имущественных прав
- Особенности документирования и налогообложения дящихся и долгосрочных фактов хозяйственной жизни
- Влияние электронного документооборота на налогообложение

**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](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**