



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

31 марта 2023г.

(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: **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)

Семинар ориентирован на главных бухгалтеров и специалистов бухгалтерских служб компаний, финансовых директоров, аудиторов, сотрудников ФЭС, специалистов по налогообложению, налоговых консультантов, налоговых юристов, руководителей организаций

О мероприятии:

В сегодняшней, очень непростой экономической ситуации компании рискуют столкнуться с неплатежами, начинают активнее использовать альтернативные формы расчетов, привлекают внутригрупповые и внешние займы. Такие операции требуют особого внимания финансиста и бухгалтера к документальному оформлению, учету налоговых рисков и последствий

В рамках вебинара обсудим документальное оформление и налоговый учет списания дебиторской и кредиторской задолженностей и «подводные камни», которые часто приводят к спорам с налоговиками. Изучим тонкости налогообложения и учета таких форм расчетов, как авансы, задаток, обеспечительный платеж, оплата третьим лицом. Рассмотрим налогообложение займов, в том числе и внутрифирменных, уступки права требования и факторинга и проанализируем судебную практику.

ПРОГРАММА:

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 законодательство Российской Федерации, а также с учетом комментариев, даваемых официальными органами на момент проведения вебинара

Стоимость участия – 10900 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