



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

7 мая 2024г.

(10.00-15.00, время Московское)

Он-лайн встреча с экспертом

Доходы и расходы организации (ПБУ 9/99, 10/99). Формирование резервов (ПБУ 8/2010). ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды». Сложные и спорные вопросы практического применения.

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

Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.

Вопросы признания и оценки расходов, резервов и убытков относятся к числу наиболее сложных и острых. Это связано с тем, что от обоснованности и корректности их решения зависит величина «бухгалтерской» и налогооблагаемой прибыли организации, по величине которой внешние пользователи оценивают эффективность ведения бизнеса. Кроме того, именно эти вопросы всегда привлекают внимание представителей налоговых органов, проверяющих правильность исчисления налога на прибыль и правомерность принятия НДС к вычету. Правильно ли отражены расходы в бухгалтерском и налоговом учете организации?

ПРОГРАММА

1. Практика и методология применения ПБУ 9/99 (последняя редакция).

- Доходы от обычных видов деятельности. Учет выручки от: продажи готовой продукции, товаров; реализации товаров (работ, услуг) по государственным регулируемым ценам (тарифам), а также с учетом льгот; выполнения работ (оказания услуг); по мере сдачи этапов незавершенных работ; арендной платы (лизинговых платежей) у арендодателя; лицензионных платежей; при предоставлении организацией скидок, изменении договорной цены; при предоставлении коммерческого кредита.
- Прочие доходы: предоставление во временное владение и пользование активов организации; прибыль организации от участия в совместной деятельности; доходы от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений, материалов, имущественных прав и др.

2. Сравнительный анализ доходов в бухгалтерском и налоговом учете. Разбор практических примеров.

3. Сложные вопросы признания отдельных видов расходов. Методология и практика применения ПБУ 10/99.

- Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат).
- Прочие расходы.
- Признание убытков (реализация имущества с убытками).
- Сравнительный анализ признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

4. Резервы. Отражение в учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета.

- Резервы по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете. - Отражение временных разниц по методике ПБУ 18.
- Признание дебиторской и кредиторской задолженности в БУ и НУ. Сложные случаи.
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Сложные случаи.
- Резерв под обесценение финансовых вложений. Особенности формирования и отражения в учете.
- Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию. Гарантийные обязательства, судебные, штрафные.
- Резерв под обесценение товарно-материальных ценностей.
- Возникновение рисков, связанных с отсутствием резервов.

5. ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды».

- Отражение в учетной политике, бухгалтерском учете и отчетности арендатора и арендодателя перехода на ФСБУ 25. На что обратить особое внимание.

6. Ответы на вопросы.

В случае принятия новых нормативных правовых актов и (или) внесения изменений в Трудовой кодекс Российской Федерации, Налоговый кодекс Российской Федерации, федеральные законы, правовые нормативные акты программа может быть частично изменена и актуализирована 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