

Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2012 года

Практические вопросы исчисления НДС и налога на прибыль в 2012 году

Семинар состоится **12.09.2012 г.** по адресу: **Костомаровский переулок, дом 3, стр. 1А**

От метро "Чкаловская", "Курская - кольцевая" 7 минут пешком.

Время проведения семинара с **10:00 до 15:30**. Регистрация с **09:30 до 10:00**.

Читает:

Новикова Татьяна Александровна

Преподаватель Учебно-методического центра при ФНС РФ, руководитель департамента аудита "МШК АУДИТ", налоговый консультант, к.э.н.

ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

I. Бухгалтерская отчетность за 9 месяцев 2012 года.

1. Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций":
 - особенности учета основных средств, неотделимых улучшений в арендованные объекты, объектов недвижимого имущества в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (и изменениями, внесенными Приказом Минфина РФ от 24.12.2010 N 186н);
 - учет нематериальных активов (НМА) в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» и Гражданским Кодексом РФ;
 - применение ПБУ 17/02 "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы", ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи" и других в бухгалтерском учете 2012 года, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
2. Требования к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности в соответствии с приказом от 29 июля 1998 г. N 34н ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПОЛОЖЕНИЯ ПО ВЕДЕНИЮ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА И БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ: порядок расчета незавершенного производства, отражения в учете дебиторских и кредиторских задолженностей, формирование для целей бухгалтерского учета различных видов резервов, отражения расходов будущих периодов.
3. Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».
4. Формирование оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".
5. Требования к сопоставимости бухгалтерской отчетности (ретроспективный и перспективный методы).
6. Бухгалтерская отчетность субъекта малого предпринимательства, что допускается для упрощения ведения учета в соответствии с законодательством РФ.

II. Налог на добавленную стоимость.

1. Практика применения изменений положений Налогового кодекса РФ, действующих с 1 октября 2011 года, в части порядка уплаты НДС в соответствии с Федеральным законом от 19.07.2011 N 245-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и отдельные законодательные акты Российской Федерации о налогах и сборах: порядок применения "корректировочных счетов-фактур";
2. Ведение налогового учета и оформление счетов-фактур комиссионерами, новый порядок оформления документов в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 1137, требования к его выполнению.
3. Новое мнение Минфина РФ о вычетах при отсутствии реализации (налоговой базы) в налоговом периоде.
4. Основания для восстановления НДС по объектам недвижимости, используемым в деятельности, необлагаемой НДС.
5. Риски при неправильном ведении раздельного учета в части облагаемых и необлагаемых НДС операций, анализ арбитражной практики, основания для ведения или неведения раздельного учета.
6. Налоговые агенты по НДС, определение места реализации товаров, работ, услуг, порядок исчисления и особенности вычетов по НДС.
7. Разъяснения Минфина РФ и сложившаяся арбитражная практика (Постановления Президиума ВАС, Определения ВАС, ФАС Московского округа) по вопросам формирования налоговой базы и принятия НДС к вычету;
8. Порядок применения ставки «0» процентов при проведении экспортных операций в 2012 году, ведение раздельного учета, новое в 2012 году по экспортным операциям.

III. Налог на прибыль организаций.

1. Новации законодательства по налогу на прибыль, действующие в 2011, 2012 годах. Практика применения. Новое в доходах, не признаваемых при исчислении налога на прибыль.
2. Своевременное и полное отражение всех доходов организации: доходы длительного периода, доходы от оказания услуг, безвозмездные поступления, начисленные штрафы, проценты, возмещаемые доходы, бюджетные поступления.
3. Доходы, не учитываемые для исчисления налога на прибыль, практические аспекты учета, ведение раздельного учета.
4. Признание доходов и расходов прошлых лет в соответствии с изменениями ст. 54 НК РФ.
5. Своевременность и полнота отражения расходов:
6. Порядок расчета по налогу на прибыль при наличии обособленных подразделений.
7. Особенности учета прямых и косвенных расходов при исчислении налога на прибыль, обзор арбитражной практики и мнений финансовых органов.
8. Особенности исчисления налога при выплате доходов в пользу иностранных организаций в соответствии со статьей 309 НК РФ, порядок избежания двойного налогообложения в соответствии с международными договорами, заполнение отчетности по расчетам с бюджетом.

Стоимость участия для одного человека составляет **5890 руб.80** копеек (с НДС).

Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс 2822 руб.80 копеек (с НДС).

В стоимость входят методические материалы, обед. **Схема проезда:**

Заявка на участие по телефону: (495) 721-35-86

Выход в город из метро «Чкаловская» (один выход) или из метро «Курская» (к пригородным поездам Горьковского направления).

Выходите из метро и сразу направо по асфальтовой дорожке до трамвайной остановки. (Можно проехать одну остановку на трамваях № 20 или № 24).

Вдоль трамвайных путей до Верхней Сыромятницкой улицы. Повернуть налево и идти по Верхней Сыромятницкой и далее по 3-ему Сыромятницкому переулку до поворота налево (сюда поворачивают трамвайные пути). Перед Вами будет ПИВНОЙ РЕСТОРАН «ЕСТЬ ПОВОД!» и чуть левее здание с вывеской «HD Media Centre» «RIKOR». Вход в зал под вывеской «Центр Медиа Технологий»/ «Media Technologies Centre».

