

**Предлагаем Вашему вниманию VIP-семинар для бухгалтеров.**

**Ограниченное количество участников (до 40 человек)**

*VIP-семинар — это удобная и эксклюзивная форма получения важной информации и повышения квалификации специалистов, работа которых связана с применением законодательства. В ходе семинара лектор не только раскрывает тему, но и активно отвечает на вопросы, участвует в обсуждении мнений участников. Программа семинара органично объединяет теоретические основы и реальные ситуации.*

**Бухгалтерская и налоговая отчетность за 9 месяцев 2011 года.**

**Поправки в налоговое законодательство, действующие с 1 октября 2011.**

Семинар состоится **20.09.2011 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**

**1. Вопросы формирования бухгалтерской отчетности за девять месяцев 2011 года.**

**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» (с 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 2011 года, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

**2. Изменения и уточнения в порядке формирования бухгалтерской отчетности субъектами малого предпринимательства в 2011 году в части применения ПБУ 2/2008, ПБУ 9/99, ПБУ 10/99, ПБУ 15/2008, ПБУ 1/2008 и других.**

**3. 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.

Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

**НДС:**

**1. Правильность и своевременность определения объектов налогообложения НДС принятие вычета по НДС, применение ставки «0» процентов по закрытому перечню услуг, связанных с экспортом и импортом товаров.**

**2. Практические вопросы исчисления НДС, представленные в Письмах Минфина РФ, ФНС РФ и УФНС по МО в части:**

- исчисления НДС налоговым агентом при получении услуг, работ от иностранных организаций;
- исчисления НДС с суммы компенсации, полученной из бюджета;
- ведения раздельного учета при осуществлении операций, облагаемых и не облагаемых НДС, рекомендации финансовых органов;
- формирования стоимости объекта налогообложения: выполнение строительно-монтажных работ собственными силами;
- операций по передаче векселей и других ценных бумаг, при осуществлении финансовых вложений в виде займов;
- исчисления НДС с услуг застройщика, подрядчика, особенности принятия НДС к вычету при сдаче объектов этапами или объект в целом;
- исчисления НДС агентом, комиссионером, комитентом, порядок оформления счетов-фактур и отражения их в книгах покупок, книгах продаж;
- первичной уступке прав требования контрагента, реализации имущественных прав, и по другим операциям.

**3. Разъяснения Минфина РФ и сложившаяся арбитражная практика (Постановления Президиума ВАС, Определения ВАС, ФАС Московского округа) по вопросам принятия НДС к вычету:**

- по работам, связанным с ликвидацией объекта основного средства;
- по объектам недвижимости;
- по восстановленным суммам НДС при получении имущества в качестве вклада в уставный капитал;
- по расходам, оплаченным чеками ККМ,
- по расходам, нормируемым при исчислении налога на прибыль,
- при отсутствии должной осмотрительности при выборе контрагента,
- по переоформленным, исправленным счетам-фактурам, полученным в более позднем налоговом периоде,

- при возврате некачественных товаров и по другим основаниям.

4. *Новые правила исчисления НДС в соответствии Федеральным законом от 19.07.2011 N 245-ФЗ: корректировочные (отрицательные) счета – фактуры, восстановление НДС, порядок исчисления налоговой базы при уступке права требования первоначальным кредитором; право на применение "правила о пяти процентах" торговыми организациями; НДС с курсовых и суммовых разниц и другие поправки, действующие с 1 октября 2011 года.*

## **Налог на прибыль:**

### **1. Практические вопросы расчета налога на прибыль в разъяснениях Минфина РФ, ФНС РФ: в части:**

- стоимости приобретаемых основных средств, определения срока полезного использования по нематериальным активам, установления порядка уплаты авансовых платежей,  
 - получения организацией от учредителя дополнительных средств на пополнение чистых активов, порядка уплаты налога с доходов иностранных организаций от источников в РФ, применения ставки «0»% организациями, осуществляющими образовательную или медицинскую деятельность, невключения в состав доходов не востребуемых дивиденды по истечении срока исковой давности, установления порядка учета субсидий, получаемых субъектами малого и среднего предпринимательства и по другим изменениям.

- учета расходов на добровольное страхование (пенсионное, медицинское),

- учета доходов и расходов, оплаченных авансовыми платежами в иностранной валюте в 2010 году и 2011 году,

- *учета полученных субсидий из бюджетов разных уровней на различного характера программы, порядок учета в доходах субсидий, которые получены организациями кинематографии, а также вузами и компаниями, реализующими проекты по созданию высокотехнологичного производства (в соответствии с Федеральным законом от 19.07.2011 N 245-ФЗ),*

- оплаты работникам сумм пособий в повышенном размере и учету их для целей налогообложения,

- учета скидок, премий для целей налогообложения,

- формирования резерва по сомнительным долгам, гарантийного резерва, резерва на выплату отпусков,

- учета расходов по контролируемой задолженности и по другим видам расходов.

### **2. Арбитражная практика (Постановления Президиума ВАС, Определения ВАС, ФАС Московского округа) по вопросам исчисления налога на прибыль:**

- определение прямых и косвенных расходов при ведении различных видов деятельности,

- по лизинговым платежам и при расторжении договоров и возврате лизингового имущества,

- подтверждение рекламных расходов,

- арендным платежам по незарегистрированному договору,

- подтверждения расходов и применение принципа должной осмотрительности при выборе контрагента,

- учет процентов по долговым обязательствам (кредитам, займам),

И другим видам расходов.

### **3. Анализ ошибок, связанных с заполнением налоговой декларации по налогу на прибыль.**

Стоимость участия для одного человека составляет 4790 руб.80 копеек (с НДС).

Спеццена для пользователей КонсультантПлюс 1722 руб.80 копеек (с НДС).

В стоимость входят методические материалы, обед.

## **Заявка на участие по телефону (495) 721-35-86      Схема проезда:**

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 Сыромятнической улицы. Повернуть налево и идти по Верхней Сыромятнической и далее по 3-ему Сыромятническому переулку до поворота налево (сюда поворачивают трамвайные пути).

Перед Вами будет РЕСТОРАН «БИРХЁФЕ» и чуть левее здание с вывеской «HD Media Centre» «RIKOR».

Вход в зал под вывеской «Центр Медиа Технологий»/ «Media Technologies Centre».

