

## VIP-семинар для бухгалтеров

### Подготовка бухгалтерской и налоговой отчетности за первое полугодие 2012 года. Анализ нарушений и ошибок в бухгалтерской и налоговой отчетности.

Семинар состоится **16.05.2012 г.** по адресу: **Костомаровский переулочек, 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:

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

**Новикова Татьяна Александровна**

#### ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

##### 1. Вопросы формирования бухгалтерской отчетности за первое полугодие 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 24.12.10 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".

##### 2. По налогу на прибыль с организаций:

1. Своевременное и полное отражение всех доходов организации, полученных в 2012 году: доходы длительного периода, доходы от оказания услуг, безвозмездные поступления, начисленные штрафы, проценты, возмещаемые доходы, бюджетные поступления и другие.

2. Доходы, не учитываемые для исчисления налога на прибыль, практические аспекты учета, ведение раздельного учета.

3. Признание доходов и расходов прошлых лет в 2012 году в соответствии с изменениями и практикой применения ст. 54 НК РФ.

4. Учет прямых и косвенных расходов, правильность определения и признания, расчет незавершенного производства

5. Своевременность и полнота отражения расходов:

- обоснованность расходов с позиции Определений Конституционного Суда 320-О-П, 366 –О-П, Пленума ВАС № 53;

- ризание разных видов расходов: материальных расходов, расходов на страхование, специальной и форменной одежды, страховых взносов, процентов по кредитам и займам, в том числе полученных от иностранных учредителей, безнадежной дебиторской задолженности, суммовых разниц, курсовых разниц, неотделимых улучшений арендованного имущества, лизинговых платежей, арендных платежей, представительских расходов, расходов на рекламу, командировочных расходов, возмещаемых расходов и других;

- формирование разных резервов: на выплату отпусков, по сомнительным долгам, на ремонт основных средств, гарантийный ремонт;

- порядок учета расходов, не используемых для получения доходов;

- порядок списания дебиторских и кредиторских задолженностей, их документальное оформление, арбитражная практика,

6. Новое в исчислении налога на прибыль в 2012 году: учет НИИОКР, формирование резерва по НИИОКР и другие изменения.

7. Арбитражная практика по применению главы 25 НК РФ, доводы налогоплательщиков и судов при отстаивании обоснованности отдельных видов расходов.

8. Особенности удержания и уплаты налога с доходов при выплате за оказанные услуги (работы) иностранным организациям.

##### 3. По налогу на добавленную стоимость:

1. Порядок оформления документов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 26.12.2011 N 1137 "О формах и правилах заполнения (ведения) документов, применяемых при расчетах по налогу на добавленную стоимость"

- Корректировочные счета-фактуры, порядок заполнения, основания для применения.

- Изменения в порядке составления счетов-фактур, новые реквизиты: дата исправления, код иностранной валюты и другие.

- Оформление счетов-фактур комиссионером, приобретающим товары (работы, услуги) для комитента.

- Оформление счетов-фактур комиссионером, реализующим товары (работы, услуги) комитента.

- Оформление счетов-фактур налоговыми агентами по НДС, своевременность уплаты НДС налоговым агентом.

- Особенности заполнения книг покупок, книг продаж, новый срок хранения документов.

2. Новые операции, необлагаемые НДС с 2012 года в соответствии с Федеральными законами от 01.07.2011 N 170-ФЗ, от 18.07.2011 N 239-ФЗ, от 19.07.2011 N 245-ФЗ и другими.

3. Практическое применение изменений в порядке исчисления НДС, действующих с 1 октября 2011 года в части:

- восстановления НДС, ранее принятого к вычету;

- ведения раздельного учета при осуществлении операций облагаемых и необлагаемых НДС;

- принятия НДС к вычету по работам по ликвидации основных средств и другие вопросы.

4. Арбитражная практика по вопросам исчисления НДС и принятия НДС к вычету.

##### 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 из города 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 переулочку до поворота налево (сюда поворачивают трамвайные пути). Перед Вами будет РЕСТОРАН «БИРХЕФЕ» и чуть левее здание с вывеской «HD Media Centre» «RIKOR». Вход в зал под вывеской «Центр Медиа Технологий»/ «Media Technologies Centre».

