

## Подготовка бухгалтерской и налоговой отчетности за 2012 год.

### Новое в ведении бухгалтерского учета в 2013 году.

Семинар состоится 25.01.2013 г. по адресу: Холодильный пер., д.3, стр. 8. (м. "Тульская" 7 мин 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 2012 год в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и бухгалтерскими стандартами (ПБУ):

- особенности учета основных средств, неотделимых улучшений в арендованные объекты, объектов недвижимого имущества в соответствии с требованиями ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (и изменениями 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 г, ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- 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».
- Формирование оценочных обязательств в соответствии с ПБУ 8/2010 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".
- Формирование оценочных резервов в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»
- Формирование бухгалтерской отчетности субъектами малого предпринимательства, применение бухгалтерских стандартов субъектами малого предпринимательства.

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

- 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.
- Доходы, не учитываемые для исчисления налога на прибыль, практические аспекты учета, ведение раздельного учета.
- Признание доходов и расходов прошлых лет в 2012 году в соответствии с изменениями и практикой применения ст. 54 НК РФ.
- Учет прямых и косвенных расходов, правильность определения и признания, расчет незавершенного производства.
- Своевременность и полнота отражения расходов:
- обоснованность расходов с позиции Определений Конституционного Суда 320-О-П, 366 –О-П, Пленума ВАС № 53;
- признание 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,
- Арбитражная практика по применению главы 25 НК РФ, доводы налогоплательщиков и судов при отстаивании обоснованности отдельных видов расходов.
- Особенности удержания и уплаты налога с доходов при выплате за оказанные услуги (работы) иностранным организациям.

#### 3. Новое в ведении бухгалтерского учета в 2013 году:

Применение Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»:

- требования к составлению первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета,
- формирование бухгалтерской отчетности организаций,
- объекты учета.

Применение новых положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет основных средств», ПБУ «Доходы организации»,
- ПБУ «Учет запасов», ПБУ «Учет аренды».

#### 4. Новое в расчете транспортного налога, налога на имущество организаций в 2013 году

В соответствии с Федеральным законом от 29.11.2012 N 202-ФЗ "О внесении изменений в часть вторую Налогового кодекса РФ"

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

**Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс 2822 руб.80 коп. (с учетом НДС).**

В стоимость входят методические материалы, обед.

**Заявки на участие по телефону: +7(495) 721-35-86**

Как проехать: м. «Тульская» (последний вагон из центра). Выходите из метро, перед собой увидите высокое здание налоговой инспекции, его необходимо обойти слева, доходите до Холодильного пер. (ориентир трамвайные пути), поворачиваете направо, идете вдоль трамвайных путей в сторону Налоговой до торгово-развлекательного центра Ролл-Холл, сразу за ним поворачиваете налево (Гамсоновский пер.), доходите до конца и слева увидите высокие ворота бежевого цвета и калитку, на ней табличка «ЭчАр Бизнес Солюшенс».

