Уважаемые коллеги!

Организации в ходе своей хозяйственной деятельности обязаны вести учет операций. По характеру и конечным целям учет делят на бухгалтерский и налоговый. Не возникает дополнительных трудностей, если результаты этих учетов совпадают. Однако это встречается далеко не всегда. Разницы между налоговым и бухгалтерским учетом приводят к необходимости вести их параллельно.
Приглашаем вас посетить наш февральский семинар и разобраться, в чем проявляются эти разницы и почему они возникают.

16 февраля 2018 года,
г. Челябинск

Состоялся семинар:
«Бухгалтерский и налоговый учет. Разницы в признании доходов и расходов»

В программе семинара:

Основное средство в бухгалтерском учете и налоговом учете:

• стоимостной критерий признания основного средства в бухгалтерском учете и амортизируемого имущества в налоговом учете;
• срок полезного использования в бухгалтерском и налоговом учете;
• начисление амортизации в налоговом и бухгалтерском учете, применение повышающего коэффициента, амортизация по лизинговому имуществу;
• формирование первоначальной стоимости основного средства в бухгалтерском учете и амортизируемого имущества в налоговом учете;
• переоценка основных средств – бухгалтерский учет.

Резервы в налоговом и бухгалтерском учете:

• резерв предстоящих расходов на выплату отпусков в налоговом учете и оценочное обязательство в бухгалтерском учете;
• резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, резерв на НИОКР;
• резерв под обесценение финансовых вложений;
• резерв по снижение МПЗ;
• резервирование сомнительного долга в бухгалтерском и налоговом учете.

Различия в признании доходов и расходов в налоговом и бухгалтерском учете:

• применение ПБУ 18/02;
• постоянные налоговые обязательства и активы;
• вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы;
• условный доход (расход).

Исправление ошибок в налоговом и бухгалтерском учете:

• правила применения ст. 54 НК РФ;
• способы исправления ошибок в бухгалтерском учете;
• исправление существенной ошибки.

Дополнительно:

Методическое пособие «Бухгалтерский и налоговый учет. Разницы в признании доходов и расходов».

Семинар провели:

Шумило Людмила Алексеевна – консультант ГК «АФиНА» по вопросам бухгалтерского

учета и налогообложения, опыт работы в налоговом консалтинге более 20 лет, аттестованный бухгалтер, автор публикаций в специализированных бухгалтерских изданиях.

Буднева Светлана Вячеславовна – консультант ГК «АФиНА» по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, опыт работы в отраслевом консалтинге более 20 лет, автор публикаций в специализированных изданиях.