

## Годовая отчетность за 2011 год. Новое в бухгалтерском учете и налогообложении

**Место проведения:** г. НЕ УКАЗАН, СЕМИНАР СОСТОЯЛСЯ!

**Дата проведения:** 26 января 2012

**Время проведения:** 10:00 - 14:30

**Лектор:** **Быков Василий Александрович** - Бухгалтерский учёт и налогообложение. Эксперт-практик по формированию бухгалтерской и налоговой отчётности. к.э.н., доцент кафедры статистики, учета и аудита экономического факультета СПбГУ, практикующий эксперт по бухгалтерской отчетности и налогообложению с длительным лекторским стажем, автор ряда работ по учету и аудиту. Опыт работы лектором: более 10 лет. Принимал участие в ряде научно-ис...

### Программа семинара:

#### 1. Годовой бухгалтерский отчёт за 2011 год.

- Типичные ошибки и проблемные вопросы при составлении годовой отчетности.
- Рекомендации по заполнению форм бухгалтерской отчетности. Отражение долгосрочных и краткосрочных активов и обязательств.
- Практика применения Приказа МФ №186н: оценочные обязательства по ПБУ 8/2010, ремонт основных средств, изменения в резервах и расходах будущих периодов.
- Ожидаемые изменения в формы бухгалтерской отчётности.
- Учетная политика на 2012 год.
- Новая редакция Федерального закона «О бухгалтерском учете».
- Планируемые в 2012 г. изменения и обновления действующих ПБУ, в т.ч. принятие новых ПБУ.

#### 2. Практика применения изменений по налогу на прибыль.

- Проблемные аспекты формирования доходов для целей налогообложения.
- Налоговый учёт расходов. Проблемные вопросы признания некоторых расходов (проценты, штрафные санкции, курсовые разницы, безнадежная задолженность и др.).

- Сопутствующие расходы, связанные с выплатой дивидендов.

### **3. Изменения в исчислении НДС.**

- Правильность и своевременность определения объектов налогообложения НДС.
- Практические вопросы исчисления НДС, представленные в письмах налоговых и финансовых органов.
- Корректирующие счета-фактуры (основание выставления, требования к порядку заполнения, сроки корректировки НДС).
- Правомерность выставления “отрицательного” счета-фактуры.
- Новое в возмещении НДС при неправильном оформлении счетов-фактур, при выявлении вычетов в ходе налоговой проверки.

### **4. Хозяйственная деятельность и налоговое администрирование.**

- Новый порядок проверки соответствия цен сделки рыночным ценам.
- Новое во взаимоотношениях налогоплательщиков с налоговыми органами.

### **5. НДФЛ и страховые взносы: новое и проблемные вопросы.**

### **6. Арбитражная практика.**

### **7. Ответы на вопросы.**