

Приложение 1.

Инф. письмо № 151 от 14.02.2018

8 октября 2018 г.

Для главных бухгалтеров.

#### Семинар-консультация

## «Основные средства. Бухгалтерский и налоговый учет. Отчетность»

#### На семинаре слушатели узнают:



- о ключевых изменениях законодательства;
- об основных ошибках в учете основных средств;
- о причинах и последствиях возникновения разниц в бухгалтерском и налоговом учете основных средств;
- о спорных вопросах при подготовке бухгалтерской отчетности.
- Слушатели семинара могут получить ответ на свой вопрос от экспертов Горячей линии АСКОН, заказать подборку документов. Для этого необходимо заполнить специальный бланк на семинаре, указав удобный формат ответа письменный или устный. Ответ будет предоставлен в течение недели.

#### После семинара слушатели смогут:

- использовать полученные знания при подготовке и сдаче отчетности;
- разобраться со сложными вопросами бухгалтерского и налогового учета основных средств;
- получить сертификат о повышении квалификации.



Аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, выдается 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА в зачет 40-часовой программы повышения квалификации.

**Лектор:** *Крутякова Татьяна Леонидовна*, независимый эксперт, заместитель генерального директора ИКГ "АйСиГрупп", автор книг: "Годовой отчет", "НДС: практика исчисления", "Основные средства" и др

**Место проведения**: отель «Holiday Inn Московские Ворота», Московский пр., д.97А (ст. метро «Московские ворота»).

Время проведения: с 10:00 до 17:00. Регистрация с 09:30.

#### В рамках мероприятия слушателям семинара будут предложены:

- Утренний чай/кофе-брейк с домашней выпечкой;
- Бизнес-ланч;
- Утренняя кофе-пауза будет сопровождаться красивой живой музыкой в исполнении профессионального музыканта

Стоимость семинара (НДС не облагается): 9000 рублей.

Для владельцев дисконтной карты «Профи»: 8550 рублей.

Для владельцев дисконтной карты «Асконга»: 6500 рублей.

Для владельцев **бонусной** карты «Асконга»: 6000 рублей.

**Оплата** по указанным ниже реквизитам: «За услуги по обучению, информационное письмо № 151 от 14.02.2018

\* Услуги по данному Информационному письму оказываются на основании договора-оферты, размещенного на сайте <a href="http://ascon-profi.ru/">http://ascon-profi.ru/</a>. Акцептом оферты, в числе прочих пунктов Договора, является оплата обучения (п. 1.3. Договора). В случае непосещения Слушателем обучения, Заказчику необходимо в течение 7-ми дней направить в наш адрес письмо с требованием зачесть в счет будущего посещения обучения или вернуть уплаченные денежные средства (п. 2.2.3. Договора). В противном случае услуги будут считаться оказанными, в связи с чем денежные средства, возвращены не будут (п. 6.1. Договора).



Приложение 1.

Инф. письмо № 151 от 14.02.2018

### Программа семинара:

# Часть 1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА. Бухгалтерский и налоговый учет. Сложные и спорные вопросы

- 1. Основные средства в бухгалтерском и налоговом учете момент принятия к учету, момент начала начисления амортизации, первичные документы
- 2. Особенности бухгалтерского и налогового учета малоценного имущества, возможности сближения бухгалтерского и налогового учета, стоимостной критерий отнесения имущества к амортизируемому, неоднозначные разъяснения Минфина России
- 3. Формирование первоначальной стоимости объектов ОС: где правила бухгалтерского и налогового учета различны?
- 4. Амортизация:
  - определение срока полезного использования, принципиальные различия между бухгалтерским и налоговым учетом;
  - применение повышающих и понижающих коэффициентов при начислении амортизации;
  - приостановка начисления амортизации в случае временного прекращения использования объектов;
  - амортизационная премия
- 5. Ремонт, реконструкция, модернизация ОС порядок признания затрат, начисление амортизации по реконструированным (модернизированным) объектам
- 6. Выбытие объектов ОС:
  - реализация, особые правила учета убытков от реализации основных средств;
  - списание физически и морально изношенных объектов; учет затрат на ликвидацию;
  - исчисление НДС при выбытии основных средств
- 7. Инвестиционный налоговый вычет в целях исчисления налога на прибыль плюсы и минусы нового механизма

#### Часть 2. Налоговая отчетность за 9 месяцев 2018 г. Самое важное и принципиальное

- 1. Условия признания расходов и применения вычетов, установленные ст.54.1 НК РФ. Новые подходы к оценке налоговой выгоды. Добросовестная и недобросовестная оптимизация где граница?
  - Подтверждение деловой цели сделок, реальности хозяйственных операций, исполнения сделки стороной договора и т.д.
  - Последние рекомендации ФНС.
  - Должная осмотрительность: как она влияет на возможность признания расходов и вычетов?
  - Анализ практики выездных проверок 2018 года





- 2. Налог на прибыль: сложные вопросы признания доходов, расходов и резервов (выручка по длительным договорам, командировочные и представительские расходы, резерв по сомнительным долгам, безнадежные долги)
- 3. Применение ст.54 НК РФ при несвоевременном признании доходов и расходов в связи с более поздним поступлением документов, при возврате товаров и изменении стоимости отгруженных товаров (работ, услуг)
- 4. НДС: сложные и спорные вопросы (списание имущества с баланса, премии (скидки, бонусы), рекламная раздача, применение вычетов, раздельный учет)
- 5. Налог на имущество: налогообложение движимого имущества в 2018 и 2019 гг

Программа может быть изменена или дополнена\*

Зарегистрируйтесь на семинар на сайте <u>www.ascon-profi.ru</u> или по тел. (812) 703-38-34 Будем рады Вас видеть!