

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 различия 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 снижению 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.