Образовательный центр Профессионал

Кардинальные изменения в порядке применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Анонс:

МФ РФ кардинально изменил подход к порядку учета расчетов по налогу на прибыль по ПБУ 18/02. Взамен применяемого метода расчета отложенных налогов путем сравнения бухгалтерских и налоговых доходов и расходов («метод ОПУ») будет использоваться «балансовый метод». Широко применяемый в настоящее время «метод ОПУ» становится нелегитимным с 2020 года.



Туваева Валентина Павловна

Консультант Образовательного центра «Профессионал», аналитик в области бухгалтерского учета, с опытом аудиторской работы свыше 20 лет

Стоимость 5000 рублей

Возможен вебинар

Программа

1. Сфера применения. Два подхода к бухгалтерскому учету налога на прибыль. Принципиальные отличия.
2. Классификация временных разниц при применении балансового метода.
3. Отложенные налоги: порядок их признания и отражения в бухгалтерском учете.
4. Отложенные налоги при отражении фискальных санкций, при смене налогового режима.
5. Компоненты налога на прибыль. Расчет и отражение в отчетности.
6. Алгоритм расчетов при применении балансового метода. Новые бухгалтерские записи в учете.
7. Переход на балансовый метод. Пересчет показателей бухгалтерской финансовой отчетности.
8. Применение ПБУ 18 при получении убытков в бухгалтерском и налоговом учете.
9. Применение ПБУ 18 при исправлении ошибок прошлых лет.
10. Рекомендации по ведению регистров по учету временных разниц.

11. ПРАКТИКУМ

ПРИЛОЖЕНИЯ

№1 НОВАЯ РЕДАКЦИЯ ПБУ18/02

№2 ИНФОРМАЦИОННОЕ СООБЩЕНИЕ МФ РФ ИС-ЦЧЕТ-13 (по применению ПБУ 18/02)

№3 ПРИМЕНЕНИЕ МЕТОДА ОПУ

№4 БМЦ РЕКОМЕНДАЦИЯ Р-102/2019-КпР «ПОРЯДОК УЧЕТА НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ»

№5 БМЦ РЕКОМЕНДАЦИЯ Р-109/2019-КпР «РЕГИСТР УЧЕТА ВРЕМЕННЫХ РАЗНИЦ»

№6 БМЦ РЕКОМЕНДАЦИЯ Р-110/2019-КпР «ПЕРЕХОД НА НОВЫЙ ПОРЯДОК УЧЕТА НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ С 2020 ГОДА»

Целевая аудитория

главные бухгалтеры, специалисты финансово-экономических служб и бухгалтерии

Контакты

(343) 351-05-17
info@ocprof.ru
www.ocprof.ru
г. Екатеринбург, ул. Энгельса, 36, оф. 917