



29 марта 2023 года

## ТЕМА СЕМИНАРА:

«Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете.

Учет займов выданных и полученных»

**РУКОВОДИТЕЛЬ СЕМИНАРА** - Мария Геннадьевна Иржембицкая, член правления СРО специалист в области управленческого, бухгалтерского и налогового учета и бюджетирования

### ПРОГРАММА СЕМИНАРА:

1. Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете (последствия, способы исправления):
  - исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)
  - НДС, а именно:
  - чек-лист по самоконтролю правильности составления декларации по НДС;
  - исправительный или корректирующий счет-фактура;
  - обязанность по подаче уточненной декларации;
  - право переносить вычет НДС на другие периоды;
  - случаи, когда перенос НДС невозможен;
    - налог на прибыль:
  - право и обязанность подавать уточненную декларацию при выявлении ошибки.
    - общий порядок действий в случае подачи уточненных деклараций по налогам.
2. Бухгалтерский и налоговый учет займов выданных и полученных (для юридических и физических лиц):
  - учет доходов и расходов по займам юридических лиц;
  - учет доходов и расходов по займам физических лиц;
  - налоговые последствия для ООО и физических лиц при прощении долга;
  - налоговые последствия для ООО и физических лиц при выявлении непогашенных займов с истекшим сроком давности.
3. Ответы на вопросы.

Мероприятие состоится в офисе Ассоциации по адресу: Санкт-Петербург, площадь Чернышевского, дом 5

Время проведения семинара: 29 марта с.г., с 11:00 до 14:00 час.