Предлагаемые темы **«Круглого стола»** на первое полугодие 2017г. (темы могут быть скорректированы по желанию участников):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Дата | Наименование темы | Комментарии |
| январь 2017г. | Составление Декларации по КПН (форма 100.00 и 150.00) | 1.Определение совокупного годового дохода (СГД).  2.Расчет всех составляющих СГД на практических примерах.  3.Расчет вычетов на практических примерах.  4.Понятие убытка, перенос убытков в уменьшение налогооблагаемого дохода. |
| Февраль 2017г | Формирование финансовой отчетности:  IFRS 13 «Оценка справедливой стоимости» | 1.Определение справедливой стоимости, взаимосвязь с другими стандартами, требующими производить оценку по справедливой стоимости.  2.Основы оценки.  3.Изучение методов оценки на практических примерах. |
| Февраль 2017г | Формирование финансовой отчетности:  Отложенные налоги | 1.Учет текущих и будущих налоговых последствий для компании.  2.Определение налоговой базы активов и обязательств.  3.расчет отложенных налоговых активов и отложенных обязательств.  4.Расчет экономии по подоходному налогу. |
| Март 2017г. | Формирование финансовой и налоговой отчетности.  Налоговые нарушения и правовая ответственность налогоплательщиков за их совершение. | Практика применения НСФО и МСФО при формировании финансовой отчетности, рассмотрение основных положений стандартов.  Правила заполнения налоговых форм на практических примерах |
| Апрель 2017г | Учет основных средств | 1.      Как учитывать основные средства используемые компанией,  если  их остаточная стоимость равна нулю  2.      Как учесть последующие затраты в основные средства  3.      Как отразить в учете последующие расходы арендованных основных средств (текущий и капитальный ремонт, реконструкция)  4.      Что должен знать бухгалтер, если его основные средства учитываются по модели переоцененной стоимости  5.      Что необходимо иметь в виду при тестировании объектов основных средств на обесценение |
| Апрель 2017г | Бухгалтерский и налоговый учет валютных операций,  курсовых разниц | 1.Отражение операций в иностранной валюте.  3.Определение монетарных и немонетарных статей.  2.  Основные вопросы по валютным операциям: применяемый обменный курс (курсы) и порядок отражения влияния изменений обменных курсов валют в финансовой отчетности.  3.Формирование финансовой отчетности компаний, имеющих иностранное подразделение. |
| Май 2017г. | Бухгалтерский и налоговый учет операций в Евразийском Экономическом Союзе | 1.Нормативные документы, регулирующие деятельность в рамках ЕАЭС.  2.Особенности налогообложения при импорте в РК в рамках ЕАЭС.  3.Рассмотрение вопросов по уплате (освобождению от уплаты) НДС в рамках ЕАЭС.  4.Рассмотрение налоговой отчетности.  5.Разбор ситуаций на практических примерах. |
| Июнь 2017г. | Затраты по займам (бухгалтерский и налоговый учет) | 1.Составляющие затрат по займам.  2.Определение квалифицируемого актива и учет затрат по займам.  3.Отражение курсовых разниц по вознаграждениям по займам в иностранной валюте  4.Начало, приостановление и прекращение капитализации затрат по займам.  5.Ограничения по отнесению на вычеты затрат по займам. |
| Июнь 2017г. | Введение нового стандарта IFRS 15 «Выручка по договорам с покупателями»  С 01.01.18г | Рассмотрение принципов, которые должна применять организация при отражении полезной для пользователей финансовой отчетности информации о характере, величине, распределении во времени и неопределенности *выручки* и денежных потоков, обусловленных *договором*с*покупателем*. |