



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

28 сентября 2020.

(г.Москва, 10.00-17.00)

проводит мероприятие на тему:

Прямая трансляция (участие в онлайн-семинаре)

**Основные средства и МПЗ:
особенности бухгалтерского и налогового учета
от оприходования до выбытия актива**

Лектор: **Рользинг (Воронцова) Т.А.**(ведущий эксперт-консультант по налогообложению)

ПРОГРАММА

1. Проекты ФСБУ «Основные средства» и «Незавершенные капитальные вложения»: готовимся к изменениям.

- ФСБУ «Основные средства» и ПБУ 6/01: сравниваем нормы, ищем возможные пересечения и принципиальные отличия.
- Незавершенные капитальные вложения: понятие, порядок и момент признания, порядок и момент переквалификации в основные средства (ОС).

2. Основные средства в бухгалтерском и налоговом учете в 2020 году.

- Какие активы относятся к ОС. Формирование инвентарного объекта. Сложно-конструктивные объекты. Какой принцип учета устанавливается НК РФ и какие претензии налоговиков можно ожидать.
- Первичные документы по учету ОС.
- Формирование первоначальной стоимости объектов ОС: приобретенных за плату; полученных в качестве вклада в уставный капитал; полученных безвозмездно; созданных собственными силами; выявленных при проведении инвентаризации. Самые распространенные ошибки бухгалтеров и претензии контролеров при формировании первоначальной стоимости ОС.
- Вычет НДС при приобретении объектов ОС, требующих и не требующих монтажа.

3. Амортизация ОС в бухгалтерском и налоговом учете в 2020 году.

- Новый критерий амортизируемого имущества для целей исчисления налога на прибыль.
- «Технические» и не только поправки в НК РФ по учету амортизируемого имущества: новый порядок амортизации объектов, переданных в безвозмездное пользование, переведенных на консервацию.
- СПИ: возможно ли сближение бухгалтерского и налогового срока.
- Амортизационная премия: законная «оптимизация» налога на прибыль.

4. Ремонт, реконструкция, модернизация объектов ОС: порядок признания затрат, начисление амортизации по реконструированным (модернизированным) объектам. Модернизация полностью списанного ОС.

5. Выбытие объектов ОС

- Реализация ОС. Особые правила учета убытков от реализации.
- Списание физически и морально изношенных объектов ОС. Учет затрат на ликвидацию.
- Безвозмездная передача объектов ОС, списание похищенных объектов ОС.
- Исчисление НДС при выбытии объектов ОС: в каких случаях налоговики будут требовать восстановления НДС.

6. Особенности учета малоценного имущества.

- Возможности сближения бухгалтерского и налогового учета.
- Ремонт, модернизация, списание малоценного ОС.

7. Контрольные точки в учете объекта лизинга у лизингополучателя (формирование первоначальной стоимости лизингового ОС, определение СПИ, расчет амортизации).

8. Основные средства как объект обложения налогом на имущество в 2020 году.

- Принципиальные изменения в исчислении и уплате налога на имущество организаций с 1 января 2020 года.
- Проблемные вопросы разграничения движимого и недвижимого имущества. Ключевые критерии ГК РФ для отнесения имущества к недвижимому имуществу. Высшие судебные инстанции о критериях отнесения имущества к недвижимому.
- Кадастровая и среднегодовая стоимость: при каких условиях и какие организации и ИП платят налог на имущество в 2020 году.
- Виды недвижимого имущества, признаваемые объектом налогообложения по кадастровой стоимости: изменения в списке объектов.
- Определение кадастровой стоимости: что надо знать бухгалтеру для правильного расчета налога в 2020 году. Как определить налоговую базу, если кадастровая стоимость поменялась в течение года или не определена на 1 января 2020 года.
- Когда арендаторы становятся плательщиками налога на имущество в части арендованного имущества.

ГАРАНТИЯ: ответы лектора на ВСЕ вопросы, присланные не позднее чем за 3 дня до семинара.

Стоимость участия – 6500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна пост-оплата по гарантийному письму!

В стоимость включено: онлайн-трансляция + запись мероприятия, метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы.

*Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения **ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день** (уточняйте условия)!!!*

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:
8-495-644-76-07, www.gbi-c.ru, vsb@gbi-c.ru**