



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

16 июня 2021г.

(г.Москва, 10.00-15.00)

проводит мероприятие на тему:

Онлайн-семинар (прямая трансляция)

Основные средства, МПЗ. ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 5/2019. Актуальные проблемы налогового учета.

Лектор: **Климова М.А.** (независимый консультант-практик по вопросам бух/учета, налогообложения и трудового права. Опыт консультирования более 14 лет. К.э.н.. Автор более 80 книг и более 300 публикаций, вкл. в правовые системы)

ПРОГРАММА

Основные средства

1. Актуальные новшества в учете и налогообложении. Разбор ключевых положений ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
2. Признание актива: новые правила в бухучете. Как верно определить момент признания и начала амортизации в сложных случаях? Различия двух видов учета, которые нельзя нивелировать.
3. Инвентарный объект – делить или объединять? Новые принципы бухучета и налоговые риски неверных решений. Комплексный объект ОС и налог на имущество.
4. Документация по основным средствам: ключевые моменты и типичные ошибки. Новые требования к хранению документации. Как верно определить срок хранения документов по ОС для налогового контроля?
5. Первоначальная и последующая оценка ОС: новые правила в бухучете, фактические затраты, справедливая стоимость, переоценная стоимость. Сложности оценки. Изменение стоимости при модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании. Амортизация после модернизации. Случаи, когда одни и те же работы в двух видах учета квалифицируются по-разному.
6. Определение СПИ в БУ и НУ: непримиримые различия. Новые правила амортизации в бухучете. Ликвидационная стоимость.
7. Учет расходов на содержание и эксплуатацию объектов (ГСМ, автошины, «коммуналка» за арендованные помещения и т.д.). Учет расходов на ремонт основных средств (сложности документооборота, обоснованность расходов, разграничение текущего и капитального ремонтов для бухучета). Капитализация затрат на масштабные ремонты в бухучете.
8. Аренда амортизируемого имущества: типичные и новые сложности признания расходов и формирования базы по НДС. Применение ФСБУ 25/2018.
9. Инвентаризация основных средств. Плановые и внеплановые инвентаризации. Оформление недостач и излишков. Последствия легкомысленного отношения к инвентаризации.
10. Списание ОС:
 - Новый порядок бухучета.
 - Признание доходов и расходов, списание убытков по сделке в налоговом учете.
 - Восстановление НДС: наконец разрешен многолетний конфликт с налоговыми органами!
 - Утилизация отходов: когда это действительно обязательно? Новые правила по утилизации отходов, содержащих полезные компоненты.
 - Сдача драгметаллов.
 - Особенности списания погибших или похищенных объектов, объектов, переданных в финансовую аренду.

МПЗ

1. Квалификация актива как МПЗ. Инструменты, инвентарь, приспособления, спецодежда, спецоснастка - основные средства или материалы? Новое нормативное регулирование с 2021 г.
2. Новое ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применяем уже с 2021 г.:!
 - Цели введения. Принципиальные отличия от ПБУ 5/01. Новая терминология. НПА по учету запасов с 2021 г.
 - Понятие запасов в ФСБУ 5/2019. Виды запасов. Условия признания запасов в учете.

- Оценка запасов при признании. Фактическая себестоимость. Справедливая стоимость.
 - Оценка неотфактурованных поставок.
 - Регулирование учета НПЗ в рамках ФСБУ 5/2019. Себестоимость производства. Элементы затрат. Прямые и косвенные затраты.
 - Оценка запасов после признания. Чистая стоимость продажи. Проверка на обесценение. Резерв под обесценение.
 - Отпуск и списание запасов. Оценка при отпуске в производство, отгрузке, списании.
 - Раскрытие информации в отчетности.
 - Первое применение ФСБУ 5/2019. Изменение учетной политики.
3. Учет ДАП:
- Новый порядок учета внеоборотных активов, предназначенных для продажи.
 - Оценка.
 - Организация учета, когда продажа отсрочена или ей предшествует демонтаж объекта.
 - Применение при упрощенном бухучете и применение принципа рациональности.
 - Налогообложение ДАП.

Стоимость участия – 9500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!

Возможна ПОСТ-ОПЛАТА по гарантийному письму!

В стоимость включено: просмотр 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, post@gbi-c.ru