



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

13 декабря 2021г. (г.Москва, 10.00-17.00)

День практических решений
2 формата участия: очно или онлайн

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2021 год

Лектор: **Крутякова Т.Л.** (специалист по налогообложению, аттестованный преподаватель ИПБ России, автор таких бухгалтерских бестселлеров как «Расходы и налоги», «НДС: практика исчисления и уплаты», «Годовой отчет» и др.)

На Встрече с экспертом Татьяной Крутяковой обсудим аспекты подготовки бухгалтерской отчетности с учетом требований новых ФСБУ (для тех, кто применяет их досрочно) и проанализируем поправки по налогу на прибыль, НДС и налогу на имущество.

Участвуйте в мероприятии и вместе с лектором:

- изучите положения новых ФСБУ 6/2020, 25/2018, 26/2020 и 27/2021 (в том числе, упрощенные правила учета) и их отличия от ранее действующих правил;
- разберетесь, как отразить в учетной политике новый порядок учета ОС и капвложений, аренды и лизинга, а также документооборота в соответствии с новыми ФСБУ;
- без ошибок отразите в учете результаты годовой инвентаризации активов и обязательств;
- при наличии исправите ошибки в бухучете и отчетности;
- вспомните поправки по налогу на прибыль, НДС и налогу на имущество 2021 года, которые надо учесть при заполнении годовой отчетности;
- проанализируете последствия позднего поступления документов в целях учета доходов и расходов по налогу на прибыль;
- обратите внимание на аспекты заполнения счетов-фактур и других НДС-документов в связи с внедрением системы прослеживаемости;
- уясните разницу между движимым и недвижимым имуществом (на основании судебной практики и позиций ФНС).

Основная польза от участия во Встрече с экспертом:

- понимание, на какие моменты стоит обратить внимание при заполнении годовой бухгалтерской и налоговой отчетности;
- легкая сдача отчетности за счет отсутствия ошибок и претензий со стороны контролирующих органов;
- экономия времени на изучение новшеств в части бухгалтерского и налогового учета.

ПРОГРАММА

1. Бухгалтерская отчетность. Ключевые моменты.

- Учет основных средств, запасов и аренды (лизинга) с учетом новых ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018 и 26/2020. Краткий анализ изменений.
- Упрощенные способы учета для малых предприятий.
- Обязательный переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020 с 2022 года. Внесение изменений в учетную политику, корректировки с связи с переходом на новые стандарты.
- Новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
- Инвентаризация активов и обязательств, отражение результатов в бухгалтерском и налоговом учете.
- Исправление ошибок в учете и отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010.

2. Налог на прибыль.

- Изменения 2021 года:
 - доходы, не облагаемые налогом;
 - резерв на выплату вознаграждений по итогам года;
 - амортизация после реконструкции, модернизации;
 - расходы на НИОКР;
 - убытки прошлых лет;

- уплата авансовых платежей;
- льготные ставки для IT-компаний.
- Отдельные вопросы формирования налоговой базы, разбор типичных ошибок.
- Несвоевременное признание доходов и расходов, в том числе в связи с более поздним поступлением документов. Исправление выявленных ошибок. Применение норм ст.54 НК РФ с учетом позиции ВС РФ.
- Изменения в 2022 году.

3. НДС.

- Разбор нововведений 2021 года:
 - порядок применения налогового освобождения при реализации прав на ПО;
 - новые правила применения вычетов и раздельного учета при реализации прав на ПО иностранным покупателям;
 - исполнение обязанностей налогового агента по НДС, новые правила с 01.10.2021;
 - новая форма счета-фактуры, переход на ЭДО в связи с внедрением национальной системы прослеживаемости товаров.
- Сложные и спорные вопросы:
 - списание имущества с баланса;
 - раздельный учет «входного» НДС.
- Изменения в 2022 году (освобождение от НДС услуг общепита).

4. Налог на имущество.

- Особенности исчисления налога в 2021 году.
- Разграничение понятий «движимое» и «недвижимое» имущество. Актуальная судебная практика и позиция ФНС.
- Изменения в 2022 году.

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

Стоимость участия – 12000 рублей (очно) / 9000 рублей (онлайн).

Постоянным партнерам предоставляются скидки до 20%! **Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

В стоимость включено: очное участие или онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

*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