



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

8 декабря 2021г.

(г.Москва, 10.00-14.30)

**Встреча с экспертом**  
**2 формата участия: очно или онлайн**  
**Годовой отчет за 2021 год.**

**Практикум по бухгалтерской и налоговой отчетности.**

Лектор: **Пятайкина Л.В.** (профессиональный практикующий аудитор, преподаватель ИПБ России, консультант-эксперт. Автор публикаций в журнале «Бухгалтерский бюллетень». Имеет многолетний опыт преподавательской (аттестат) и консультационной деятельности, практической работы в области бухгалтерского учета и налогообложения)

*Цель семинара – представить слушателям информацию, необходимую при подготовке бухгалтерского отчета за 2021 год, налоговых деклараций за 2021 год с учетом последних разъяснений Минфина РФ и ФНС РФ.*

**ПРОГРАММА**

1. Нормативно-правовая база по бухгалтерскому учету и ее влияние на отчетность.

- Федеральный закон 402-ФЗ от 06.11.2011 «О бухгалтерском учете».
- Изменения в ПБУ 18/02 (новое о временных разницах; введение понятия «постоянный налоговый расход (доход)»; новый порядок определения расхода (дохода) по налогу на прибыль; новый состав показателей в отчете о финансовых результатах и пр.).
- ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» и их влияние на показатели отчетности.

2. Состав бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральным законом 402-ФЗ. Утверждение бухгалтерской отчетности собственниками организации. Состав отчетности для субъектов малого предпринимательства. Состав отчетности для некоммерческих организаций. Составление пояснительной записки к бухгалтерской отчетности и ее значение.

3. Порядок отражения исправлений в отчетности по ПБУ 22/2010.

4. Налоговая отчетность. Определение отчетного и налогового периода для организаций, созданных после 1 декабря 2021 года.

5. Исправление ошибок в учете и отчетности (нормы ФСБУ 22/2010 и ст. 54 НК РФ).

6. Проведение инвентаризации, в т.ч. созданных резервов, оценочных обязательств и оформление результатов инвентаризации. Значение инвентаризации.

7. Декларация по налогу на прибыль. Формирование доходов и расходов организации с учетом последних разъяснений Минфина РФ и ФНС РФ. Сложные вопросы учета расходов и убытков: документальное подтверждение и экономическое обоснование расходов; даты признания расходов; проблемы, возникающие в связи с несвоевременным признанием расходов; учет убытков и перенос их на будущие периоды. Признание отдельных видов расходов. Налоговый учет расходов и необоснованная налоговая выгода в свете ст. 54.1 НК РФ.

- Признание доходов (различия между бухгалтерским и налоговым учетом): доходы по длительным договорам на выполнение работ (оказание услуг). Безнадежные долги в налоговом учете.

8. Декларация по налогу на добавленную стоимость.

- Обновленная форма счета-фактуры.
- Совершенствование администрирования НДС, в т.ч. введение нормы, позволяющей налоговому органу отказать в приеме декларации; изменения в порядке представления пояснений на требования налоговых органов и подтверждения льгот; расширение прав налоговых органов.
- Корректировочные счета-фактуры, исправленные счета-фактуры. Различия между исправлениями и корректировками.
- Раздельный учет «входного» НДС – последние разъяснения.
- Корректировка стоимости отгруженных товаров (выполненных работ, оказанных услуг).

9. Налог на имущество, транспортный налог, земельный налог.

10. Отчетность по страховым взносам и НДФЛ. Последние разъяснения Минфина РФ и ФНС РФ.

11. Правила сдачи отчетности за 2021 год.

12. Статотчетность.

13. Ответы на вопросы слушателей.

**Стоимость участия – 8500 рублей. Постоянным партнерам предоставляются скидки!**

**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).

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:**

**8-495-644-76-07, [www.gbi-c.ru](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**