



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

24 декабря 2021г.

(10.00-15.00, время Московское)

## Встреча с экспертом

### 2 формата участия: очно или онлайн

### Годовая отчетность- 2021.

## Требования и рекомендации Министерства финансов и ФНС РФ.

**Лектор: Букина О.А.** (практикующий аудитор, налоговый консультант, аттестованный преподаватель Палаты Налоговых консультантов, преподаватель УМЦ НИУ "Высшая школа экономики", преподаватель УМЦ по обучению и переподготовке аудиторов и бухгалтеров при РЭА им. Г. В. Плеханова, преподаватель кафедры экономической теории ГАСИС. Автор многочисленных статей, в т.ч. в журналах "Бухгалтерский бюллетень", "Налоговая политика и практика", "Финансовая газета". Автор книги "Азбука бухгалтера. От аванса до баланса", выдержавшей 25 изданий)

**Возможно проведение мероприятия в корпоративном формате.**

### ПРОГРАММА СЕМИНАРА

#### 1. Бухгалтерская отчетность. На что необходимо обратить внимание

- Учет основных средств, запасов и аренды (лизинга) с учетом новых ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018 и 26/2020. Краткий анализ ключевых 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 с учетом требований 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 и др.
- 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 на 2022 год

#### 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;
  - освобождение от НДС услуг общепита.
- Сложные и спорные вопросы:
  - списание имущества с баланса
  - авансы полученные и выданные, в том числе в неденежной форме и др.
- Изменения на 2022 год

#### **4. Налог на имущество**

- Особенности исчисления налога в 2021 году
- Разграничение понятий «движимое» и «недвижимое» имущество, актуальная судебная практика и позиция ФНС
- Изменения на 2022 год

#### **5. Ответы на вопросы по теме семинара**

**Стоимость участия** – 10900 рублей (очно) / 9900 рублей (онлайн). 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).

*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](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**