8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2021 год. Новые ФСБУ и учетная политика на 2022 год

На курсе даются экспертные разъяснения, как правильно использовать положения новых ФСБУ, особенности их первого применения, какие изменения и дополнения нужно внести в Учетную политику организации, как составить и представить годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год с учетом последних изменений и рекомендаций Минфина и ФНС России, какие новые налоговые риски возникнут в связи с новыми поправками, внесенными в налоговое законодательство, как изменения в части второй НК РФ повлияют на налоговую нагрузку организаций.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Онлайн-трансляция

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

Место проведения: г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект, 266с1, Бизнес Центр Премьер Лига (3 очередь), 4 этаж, из лифта направо. Станции метро «Московские ворота», «Технологический институт», «Обводный канал».

Для участников предусмотрено:

Методический материал.

Документ по окончании обучения: Слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 16 часов, (Лицензия на право ведения образовательной деятельности от 03 мая 2017 года №038386, выдана Департаментом образования города Москвы).

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, заместителей главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов финансовых и налоговых отделов (служб), внешних и внутренних аудиторов.

Цель обучения

Получить практические рекомендации по формированию бухгалтерской и налоговой отчетности за 2021 год, внесению изменений в учетную политику по новым ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Аренда», «Капитальные вложения», 27/2021 «Документы и документооборот», поправкам в новые ФСБУ на 2022 год, переходу на новые стандарты.

Особенности программы

Слушатели смогут дополнить свои знания новой информацией о складывающейся судебной практике, актуальной позиции Минфина и ФНС России относительно применения сложных и противоречивых нормах законодательства о налогах и сборах. Изложение материалов курса построено на практических примерах реальных хозяйственных ситуаций и возникающих финансовых и налоговых последствий, с учетом судебной практики и официальных разъяснений Минфина и ФНС России.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День-1.

Новое в-бухгалтерском учете. Изменения законодательства и-нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет. Правим Учетную политику организации для целей бухгалтерского учета с-учетом новых федеральных стандартов (ФСБУ). Особенности формирования годовой бухгалтерской отчетности за-2021-год.

Организация учёта основных средств с-учетом применения с-2022 года новых ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и-ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»: установление лимитов стоимости; классификация объектов; изменения в-первоначальной и-последующей оценке; определение сроков полезного использования, выбор методов амортизации, особенности списания.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: общие понятия и-исходные принципы учета. Понятие и-правила дисконтирования. Справедливая стоимость и-негарантированная ликвидационная стоимость объектов аренды. Что такое приведенная стоимость инвестиции в-аренду и-финансовых обязательств арендатора. Ставка дисконтирования и-порядок ее-расчета при учете по-договорам аренды. Процентные доходы и-расходы. Раскрытие информации в-бухгалтерской отчетности. Первое применение ФСБУ 25-/ 2018 арендодателем и-арендатором.

Новые требования к-документообороту, ФСБУ 27/2021 «Документы и-документооборот в-бухгалтерском учете».

Изменения и-дополнения к-Учетной политике на-2022-год, связанные с-новыми нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в-России и-рекомендациями Минфина. Публикация учётной политики и-ее-раскрытие в-финансовой отчетности

Составление годовой бухгалтерской отчетности за-2021-год. Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» в-целях подготовки бухгалтерской отчетности. Признание расходов периода при закупке запасов. Отчетность по-«малоценке» (спецодежда, инвентарь, инструментарий, мебель, офисное оборудование и-т.п.). Новое в-первоначальной и-последующей оценке запасов. Учет производственных затрат по-новым правилам, отражение в-отчетности. Обесценение запасов и-создание резервов. Расширенная информация в-пояснениях к-отчетности.

Как правильно составить и-представить бухгалтерскую отчетность с-учетом всех изменений. Поправки к-закону о-бухгалтерском учете. Комментарии к-новому порядку представления бухгалтерской отчетности, исправлений к-ней и-аудиторских заключений; о-получении информации, содержащейся в-государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности. Регламент ФНС по-приему отчетности.

ФНС России о-контрольных соотношениях для проверки достоверности сведений бухгалтерской отчетности и-рекомендуемых машиночитаемых формах бухгалтерской отчетности.

Изменения в-налоговом администрировании.

Переход на-двухуровневую структуру управления с-ликвидацией налоговых инспекций на-местах, автоматизация фискального контроля. Применение ключевых поправок в-первую часть НК-РФ (федеральные законы №-100-ФЗ, №-6-ФЗ и-др.). Изменения в-порядке обжалования ненормативных актов, действий должностных лиц налоговых органов. Об-уплате процентов налоговыми органами. Основания считать, что декларации не-представлены. О-порядке обжалования ненормативных актов налогового органа, действий должностных лиц органов. Новые требования к-уведомлениям об-участии в-иностранных организациях.

О-новых тенденциях в-налоговом контроле, об-особенности проведения камерального контроля и-т.д. ФНС о-применении-ст.-54.1-НК РФ-(о-многостадийности контроля, о-дроблении, технических компаниях и-т.п.), об-общедоступности информации о-налогоплательщике и-налоговых оговорках в-договорах для плательщиков НДС. Обновление порядка взыскания задолженности по-налогам. О-системе прослеживаемости товаров.

День-2.

Изменения в-налогообложении прибыли. Отчетность организации по-Налогу на-прибыль.

Последние поправки к-главе 25-НК РФ-(Федеральные законы №№-305-ФЗ, 104-ФЗ, 8-ФЗ, 374-ФЗ и-др.). Новые правила определения первоначальной стоимости и-начисления амортизации в-случаях реконструкции, модернизации или технического перевооружения объектов основных средств. О-доходах в-виде сумм, на-которые в-отчетном (налоговом) периоде произошло уменьшение уставного (складочного) капитала организации. Расширение перечня расходов на-научные исследования-и (или) опытно-конструкторские разработки. Новое в-учете расходов по-долговым обязательствам в-иностранной валюте, возникшим в-результате контролируемых сделок. Пониженные ставки для налогоплательщиков, осуществляющих деятельность по-предоставлению по-лицензионному договору прав использования результатов интеллектуальной деятельности. Отнесение к-расходам пожертвований социально ориентированным НКО. О-доходах от-реализации имущественных прав (долей, паев). Уточнение норм об-инвестиционном вычете. Новый алгоритм применения нулевой ставки по-дивидендам. Уточнение в-порядке обложения налогом субсидий.

О-применении льгот для IT-компаний. О-доходах при получении имущественных прав, отступном, списываемой кредиторской задолженности, субсидий из-бюджета, предоставляемых коммерческим организациям. О-документальном подтверждении и-экономической обоснованности расходов, о-фиктивных сделках и-формальном документообороте: новая позиция ВС-РФ-и-Минфина России.

Новая форма декларации. Особенности ее формирования. Представление декларации по обособленным подразделениям. Нужно ли уточнять данные путём представления корректировочных деклараций. Минфин об отражении в налоговой декларации последствий налоговых ошибок и искажений.

Новации НДС и представление налоговой декларации.

Новое в законодательстве об НДС (Федеральные законы №№-305-ФЗ, 103-ФЗ, 371-ФЗ и др.). Исключение из объектов налогообложения услуг и работ, а также передачи имущественных прав, если оказываются на безвозмездной основе органами государственной власти, местного самоуправления в рамках выполнения ими возложенных на них полномочий по поддержке субъектов малого и среднего предпринимательства и экспорта. Освобождение общепита с 1 января 2022 года от налога: условия и порядок. Поправки в отношении операций по реализации электронной, бытовой техники. Случаи, когда налоговая декларация считается непредставленной. О национальной системе прослеживаемости и оформлении документов, связанных с НДС.

Изменения в льготе по передаче прав на использование программного обеспечения. Особенности определения объекта, места реализации, момента формирования налоговой базы при различных ситуациях: арбитражная практика и разъяснения «фискалов». НДС при осуществлении переустройства (выноса) имущества собственника. Налоговая база по НДС при безвозмездной передаче пробных партий материалов потенциальным заказчикам. НДС в отношении услуг застройщика.

О восстановлении НДС, принятого к вычету при списании в установленном порядке дебиторской задолженности, образовавшейся в результате предварительной оплаты (частичной оплаты) товаров (работ, услуг), которые не были поставлены.

Корректировка форм и правил заполнения документов, применяемых при расчетах по НДС. Новые электронные форматы счетов-фактур, в том числе корректировочного счета-фактуры.

Новое в Исчислении и уплате авансовых платежей по налогу на имущество организаций, транспортного и земельного налога.

Поправки к главам 28, 30 и 31 НК РФ (федеральные законы №-305-ФЗ и др.). Отмена деклараций. Самостоятельная уплата налогов с последующим контролем через налоговые сообщения.

Квалификация объектов основных средств как недвижимого имущества: позиция ФНС России и новый подход Верховного суда к данному вопросу. Представление декларации за 2021 год, особенности заполнения с учетом последних изменений.

Порядок уведомления о льготах, хищениях, гибели, изъятии транспортных средств. Сообщения об исчисленных суммах транспортного и земельного налогов. Сроки и место уплаты налога и авансовых платежей.

Новые федеральные льготы. Применение пониженных ставок и повышающих коэффициентов: уточнение правил. Особенности расчета земельного налога: изменения кадастровой стоимости и налоговые последствия. Применение ставок налога с учетом позиции ВС РФ и разъяснений Минфина, ФНС России.

Налог на доходы физических лиц. Представление отчетности за 2021 год.

Поправки к главе 23 НК РФ (Федеральные законы №№-100-ФЗ, 88-ФЗ, 8-ФЗ, 68-ФЗ и др.): упрощенный порядок получения инвестиционного и имущественных вычетов; предоставление социального налогового вычета по физкультурно-оздоровительным услугам; новый порядок определения базы по НДФЛ в отношении доходов от долевого участия; изменения в обложении налогом путевок; расширение перечня необлагаемых доходов физического лица; уточнения в порядке определения доходов физического лица; обложение налогом процентных доходов; новые основания для камерального контроля НДФЛ; введение прогрессивной ставки налога. ФНС о перспективных изменениях в налогообложении доходов физических лиц.

Новые риски налоговых агентов при удержании НДФЛ и переквалификации ГП договоров. Взыскание НДФЛ за счет налоговых агентов. Новое в предоставлении социальных и имущественных вычетах. О налогообложении выплат физлицу, получившему право требования по договору цессии.

Расчет 6-НДФЛ — изменения в форме, утвержденные ФНС России. Рекомендации по формированию. Об отражении дивидендов от долевого участия в расчете, досрочной выплаты заработной платы, применения ставки 15 %. Новые контрольные соотношения. Изменения в представлении отчетов по обособленным подразделениям.

Новое в исчислении обязательных социальных страховых взносов и представлении отчетности.

Введение с 1 января 2022 года пониженных тарифов для страхователей, занятых в сфере оказания услуг общественного питания (условия применения). О возврате сумм излишне уплаченных пенсионных взносов.

Об условиях применения пониженных тарифов страховых взносов для субъектов МСП и для ИТ бизнеса — комментарии ФНС России. Новые предельные страховые базы для пенсионных взносов и взносов в ФСС.

Переквалификация договоров с ИП и самозанятыми гражданами в трудовые договоры.

ВС РФ о взносах с оплаты обязательных медосмотров работников, с подотчетных сумм. Минфин России о страховых взносах с выплат социального характера, подарков и единовременной материальной помощи работникам, а также выходных пособий при увольнении в связи с выходом на пенсию, при выплате компенсации дистанционным работникам.

О выплатах социальных пособий.

Новая форма РСВ: ФНС о-нюансах ее-заполнения.

Минтруд и-ФСС о-страховых взносах по-страхованию от-несчастных случаев на-производстве и-профессиональных заболеваний.

Адаптируем Учетную политику налогоплательщика к-изменениям в-налоговом законодательстве.

Структура учетной политики. Условия для представления в-налоговые органы. Учетная политика как инструмент управления налоговыми рисками и-налоговой оптимизации: судебная практика. Организационные аспекты учетной политики для целей налогообложения. Дополнения в-Учетную политику в-связи с-изменениями 2022 года налогового законодательства.

Учетная политика для налога на-прибыль, НДС с-учетом изменений в-главах 25-и-21-НК РФ.

Преподаватели

НЕВЕРКО Константин Валерьевич

Кандидат экономических наук, эксперт НП «ППБА» и ПНК, профессиональный бухгалтер и налоговый консультант, консультант-практик по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения, сертификат CAP, лауреат конкурса «Лучший бухгалтер России», автор ряда книг и статей по проблемам бухгалтерского учета и налогообложения.