ФИНКОНТ
учебный центр

+7 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22

seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

Годовой отчет за 2020 год. Изменения в бухгалтерском учете и налоговом законодательстве в 2021 году

Изменения, которые необходимо учесть при формировании отчетности за 2020 год, требования и рекомендации Министерства финансов и ФНС РФ, обзор главных изменений бухгалтерского и налогового законодательства 2021 года.

Дата проведения: Открытая дата

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

Место проведения: г. Санкт-Петербург, ул. Петропавловская, д. 4, литер А. Станция метро «Петроградская».

Для участников предусмотрено:

Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: По итогам 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.

Цель обучения

Получить практические рекомендации по формированию бухгалтерской и налоговой отчетности за 2020 год, учетной политики организации на 2021 год; рассмотреть ключевые изменения в налоговом администрировании, порядке исчисления и уплаты НДС, налога на прибыль и других основных налогов, изменения в документообороте в бухгалтерском учете.
Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День-1.

Новации бухгалтерском учета. Изменения законодательства и-нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет: правим учетную политику. Особенности формирования годовой бухгалтерской отчетности за-2020-год.

О-подготовке к-применению с-1-января 2021 года нового федерального стандарта бухгалтерского учета **ФСБУ 5/2019 «Запасы».** Изменения в-классификации запасов, новые группы запасов (НЗП, результаты интеллектуальной собственности и-объекты

недвижимости для продажи, долгосрочные активы к-продаже). Возможности признания расходов периода при закупке запасов. Изменения в-первоначальной и-последующей оценке запасов. Новое в-учете производственных затрат. Обесценение запасов и-создание резервов. Расширенная информация в-отчетности. Отмена Методических указаний и-рекомендаций Минфина по-учету МПЗ.

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.

Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по-налогу на-прибыль», ПБУ 16/02 «Информация по-прекращаемой деятельности» и-ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» с-учетом новаций 2020-года, в-том числе организациями пострадавших отраслей от-введения режима повышенной готовности. Поправки в-ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в-бухгалтерском учете и-отчетности».

Минфин о-практике формирования в-бухгалтерском учете информации в-условиях распространения новой коронавирусной инфекции. Рекомендации Минфина и-ФНС России по-вопросам бухгалтерского учета, в-том числе лизинга, аренды, основных средств, бюджетных субсидий.

Влияние новых подходов к-организации бухгалтерского учета на-выбор учетной политики. Возможность досрочного применения новых федеральных стандартов учета (ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020). Определение порядка бухгалтерского учета при отсутствии норм в-стандартах. Реализация принципа рациональности. Изменения и-дополнения к-Учетной политике на-2021-год, связанные с-новыми нормативными актами, регулирующими бухгалтерский учет в-России и-рекомендациями Минфина.

Изменения в-налоговом администрировании.

Применение ключевых поправок в-первую часть НК-РФ (федеральные законы №-219-ФЗ, 102-ФЗ, №-325-ФЗ и-др.). О-понятии имущественных прав в-целях налогообложения. О-введении моратория на-изменения налогового законодательства для участников инвестиционных соглашений. О-новом подходе к-зачету переплат по-налогам и-способам взаимодействия с-налоговым органом. О-новых тенденциях в-налоговом контроле, об-особенности проведения камерального контроля и-т.д. Обновление порядка взыскания задолженности по-налогам. Новое в-информировании об-аресте, запрете на-отчуждении и-залоге имущества. Прозрачность счетов физических лиц. Новый формы требований, уведомлений об-участии в-иностранных организациях.

Новые правила предоставления отсрочки (рассрочки) по-уплате налогов, авансовых платежей по-налогам и-страховых взносов.

О-сервисах «Налоговый калькулятор по-расчету налоговой нагрузки», «Узнать о-жалобе», «Прозрачный бизнес». Позиция ФНС и-арбитражных судов о-применении инструментария налогового контроля.

Перспективы введения новых методов налогового контроля в-РФ. О-внесении изменений в-статью 14.5 Кодекса Российской Федерации об-административных правонарушениях. О-проверках соблюдения требований законодательства о-ККТ.

День-2.

Налог на-прибыль организаций с-учетом изменений главы 25-НК РФ. Отчетность организации по-налогу на-прибыль.

Последние поправки к-главе 25-НК РФ-(федеральные законы №-374-ФЗ, 323-ФЗ; 335-ФЗ; 172-ФЗ; 121-ФЗ, 62-ФЗ, 335-ФЗ; 265-ФЗ; 365-ФЗ и-др.). Уточнение в-порядке обложения налогом субсидий. Новые льготы для IT-компаний. Нулевая ставка для инвестиционных проектов. Включение во-внереализационные расходы затрат, направленных на-создание объектов социальной инфраструктуры. Особенности налогообложения застройщика. Инвестиционные налоговые вычеты. О-расходах на-закупку медицинских изделий, СИЗ, дезинфицирующих средств и-проведение мероприятий по-предупреждению коронавирусной инфекции.

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.

Представление налоговой декларации за-2020-год. Особенности заполнения и-представления, в-том числе при выплате дивидендов, наличии обособленных подразделений и-в-др. случаях. Минфин об-отражении в-налоговой декларации последствий налоговых ошибок и-искажений.

НДС: новые подходы к-исчислению и-уплате. Особенности заполнения декларации.

Новое в-законодательстве об-НДС (федеральные законы №-191-ФЗ, 195-ФЗ, 211-ФЗ; №-265-ФЗ; №-374-ФЗ и-др.). Изменения в-льготе по-передаче прав на-использование программного обеспечения. Об-освобождении от-НДС услуг в-социальной сфере, оказываемые в-рамках государственного или муниципального социального заказа, услуг по-обращению с-твердыми коммунальными отходами, оказываемые региональными операторами. Об-установлении перечня документов, необходимых для получения льгот по-подп.-12-п.-3-ст.-149-НК РФ. Дополнения к-ст.170-НК РФ: новые основания для восстановления НДС.

Особенности определения объекта, места реализации, момента формирования налоговой базы при различных ситуациях: арбитражная практика и-разъяснения «фискалов». Налоговая база по-НДС при безвозмездной передаче пробных партий

материалов потенциальным заказчикам. 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.

Новые форматы счетов-фактур и-налоговой декларации.

Новое в-исчислении и-уплате налога на-имущество организаций, транспортного и-земельного налога.

Поправки к-главам 28, 30-и-31-НК РФ-(федеральные законы №-172-ФЗ, 63-ФЗ; 325-ФЗ; 379-ФЗ и-др.). Возможность уплаты налога по-выбранной инспекции. Расширение и-новые требования к-формированию регионами перечня объектов налогообложения с-базой «кадастровая стоимость». Квалификация объектов основных средств как недвижимого имущества: позиция ФНС России и-новый подход Верховного суда к-данному вопросу. Новая форма декларации по-налогу на-имущество организации за-2020-год.

Новый порядок уплаты транспортного и-земельного налога. Новый порядок уведомления о-льготах и-начисления налогов к-уплате, сообщения об-исчисленных суммах транспортного и-земельного налогов. Изменения в-сроках уплаты налогов.

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-— новации 2021-года. Представление отчетности за-2020-год.

Поправки к-главе 23-НК РФ-(федеральные законы №-68-ФЗ, 102-ФЗ,150-ФЗ, 172-ФЗ, 325-ФЗ и-др.): расширение перечня необлагаемых доходов физического лица; уточнения в-порядке определения доходов физ. лица; обложение налогом процентных доходов; новые основания для камерального контроля НДФЛ; введение прогрессивной ставки налога. ФНС о-перспективных изменениях в-налогообложении доходов физических лиц.

Новое в-предоставлении социальных и-имущественных вычетах. Новые риски налоговых агентов при удержании НДФЛ и-переквалификации-ГП договоров. Взыскание НДФЛ за-счет налоговых агентов. Изменения в-формах отчетности.

Новая форма Расчета 6-НДФЛ-— рекомендации ФНС по-формированию. Изменения в-представлении отчетов по-обособленным подразделениям.

Новое в-исчислении обязательных социальных страховых взносов. Отчётность за-2020-год.

Новые предельные страховые базы для пенсионных взносов и-взносов в-ФСС. Об-условиях применения пониженных тарифов страховых взносов для субъектов МСП (федеральный закон №-102-ФЗ)-— комментарии ФНС России. Новые тарифы для ИТ-бизнеса (федеральный закон №-265-ФЗ). Новый порядок выплаты социальных пособий.

ВС-РФ-о-взносах с-оплаты обязательных медосмотров работников. О-возврате сумм излишне уплаченных страховых взносов на-обязательное социальное страхование. Новая форма РСВ: ФНС о-нюансах ее-применения. Последние разъяснения по-заполнению отчётности в-ПФР: СЗВ-ТД, СТД-Р, СТД-ПФР.

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.