

ВСТРЕЧА С ЭКСПЕРТОМ

13.декабря.2021, понедельник

 **Крутякова
Татьяна**

Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2021 год

 10:00 - 17:00
(10 ак.часов)



Очно 12 000 руб.

10 часов для
сертификата
ИПБ России



Трансляция 9 000 руб.

 Сертификат ЦО
«ЭЛКОД»

[Зарегистрироваться](#)

Лектор



Крутякова Татьяна

Заместитель генерального директора
издательско-консалтинговой группы «АйСи
Групп», аттестованный преподаватель ИПБ
России.

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 в 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 отдельного 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;
 - отдельный 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.

После обучения вы получите



Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал



Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»



10 часов для сертификата ИПБ России

10 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения квалификации



Ссылки на КонсультантПлюс

Ссылки на документы в СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме

Расписание О Центре Корпоративное обучение Абонементы