###### 9-10 ФЕВРАЛЯ 2017 | СЕМИНАР – ПРАКТИКУМ | ВЕДУЩИЙ - КЛИМОВА М.А.

**«ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ – 2016»**

**«ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, МПЗ, НМА:**

**ТОЛЬКО НОВШЕСТВА И СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ.**

**НОВАЯ НАЛОГОВАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ ОС.**

**НОВЫЕ ФСБУ»**

***Место проведения:*** *ул. Карла Либкнехта, 58, БО «Дельта», конференц-зал «Южный»*

**ЦЕЛЕВАЯ АУДИТОРИЯ СЕМИНАРА:**

* главные бухгалтеры;
* специалисты финансовых отделов;
* финансовые директора;
* руководители компаний.

**В ПРОГРАММЕ:**

**ДЕНЬ ПЕРВЫЙ**

**ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ – 2016**

**1. ОТЧЕТНОСТЬ ПО НАЛОГАМ**

**1.1. Декларация по налогу на прибыль:**

- новая форма декларации;

- изменения законодательства, произошедшие в течение года, о которых нужно не забыть, составляя декларацию (некоторые льготные доходы, особенности признания ряда расходов);

- отражение в декларации ОС с первоначальной стоимостью в ценовом интервале от 40 000 до 100 000 руб. Можно ли найти компромисс с бухучетом?

Приложение 2 к декларации по налогу на прибыль – связь с 6-НДФЛ.

**1.2. Декларация по НДС:**

- новшества законодательства об НДС в декларации за 4 квартал 2016 г.

- новые правила взаимодействия с налоговым органом в ходе камеральной проверки.

**1.3. Расчет 6-НДФЛ:**

- заполняем за год – особенности контроля отражаются на представлении данных;

- сколько расчетов Вам нужно представить?

- отражение налога, который не удалось удержать;

- как верно определить дату получения дохода для строки 100?

- что на самом деле нужно указывать в строке 120 «Срок перечисления налога»?

- отражение «переходящих» на 2017 год выплат;

- отражение вычетов по строке 030;

- другие значимые показатели;

- отрабатываем соответствия 6-НДФЛ и 2-НДФЛ.

**1.4. Декларация по налогу на имущество:**

- осложнение ситуации вокруг необлагаемого движимого имущества, принятого на баланс начиная с 2013 г.;

- проблема верного определения налоговой базы по объектам, облагаемым от кадастровой стоимости;

- новые правила работы с объектами, облагаемыми по кадастровой стоимости в 2017 г.

**2. ОТЧЕТНОСТЬ ПО СТРАХОВЫМ ВЗНОСАМ**

**2.1. РСВ-1**:

- последняя полноценная отчетность в ПФР: на что обратить внимание?

- новые разъяснения по вопросам применения объекта и базы обложения;

- использование отдельных льгот при определении облагаемой базы (на примерах);

- обоснованность применения льготных тарифов;

- отражение взносов по дополнительному тарифу с учетом введения профстандартов.

**2.2. 4-ФСС**:

- последняя отчетность по взносам и пособиям в ФСС: не упущены ли ключевые моменты;

- дальнейшая судьба формы 4-ФСС и новые доминанты отчетности за 1 кв. 2017 года.

**2.3. СЗВ-М**: принципы заполнения в 2016 и 2017 гг.

**2.4. Переходные положения** по отчетности за 2016 год в связи с передачей взносов на администрирование налоговым органам. Порядок подачи уточненок за периоды до 2017 г. Подготовка к представлению расчетов в новом виде с 1 кв. 2017 г.

**3. СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД**

**3.1. Применение нового законодательства о бухучете** при составлении отчетности за 2016 год: учет изменений, внесенных в ПБУ 6/01 «Учет основных средств», 5/01 «Учет МПЗ», 14/07 «Учет НМА» в годовой отчетности за 2016 год.

**3.2. Состав отчетности** и обеспечение соответствия принятых организацией форм бухгалтерской отчетности характеру и условиям ее деятельности. Требования к адаптации форм и детализации показателей в отчетности. Особенности упрощенной отчетности.

**3.3. Важнейшие «маяки» в отчетности-2016**: разъяснения Минфина для бухгалтера и аудитора.

**3.4. Раскрытие информации о:**

- сомнительных долгах;

- незавершенных капитальных вложениях и основных средствах, подлежащих государственной регистрации;

- капитальном ремонте ОС;

- оценочных резервах и оценочных обязательствах в балансе. Избежание создания скрытых резервов;

- расходах будущих периодов.

**3.5. Принципиально новые требования по раскрытию бенефициаров**: готовим информацию для пользователей.

**3.6. Наиболее яркие особенности аудита** отчетности за 2016 г.

**ДЕНЬ ВТОРОЙ**

**ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, МПЗ, НМА:**

**ТОЛЬКО НОВШЕСТВА И СЛОЖНЫЕ ВОПРОСЫ.**

**НОВАЯ НАЛОГОВАЯ КЛАССИФИКАЦИЯ ОС. НОВЫЕ ФСБУ.**

**4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

**4.1. Анализ нововведений:**

- новый ОКОФ и налоговая классификация ОС по амортизационным группам: этой осенью Вам предстоит большая работа по переходу на новые шифры и преобразованные амортизационные группы (Постановление Правительства РФ от 07.07.2016 № 640).

- Значимость кодов ОКОФ.

- Почему стоит заниматься этим вопросом системно, а не решать проблемы по мере поступления ОС?

- Какая часть изменений касается уже эксплуатируемых объектов, а какая – только новых?

- Подробный разбор всех сложных моментов на примерах.

- Многочисленные ошибки в новой налоговой классификации: как с ними бороться?

- Что делать, если нужный объект не удается найти?

- Налоговую классификацию запрещено применять для целей бухучета. Как по новым правилам определять срок полезного использования в бухучете?

* другие изменения в налоговом и бухгалтерском учете ОС в 2017 г.
* Новый ФСБУ «Основные средства» с 2018 года: познакомимся поближе. - Новые правила упрощенного бухучета ОС с 2016 г.

**4.2. Признание актива**. Особенности учета объектов недвижимости. Как верно определить момент признания и начала амортизации в сложных случаях?

**4.3. Инвентарный объект** – делить или объединять? Излишнее разукрупнение объектов – путь к конфликту с налоговыми органами, в котором налогоплательщику не выиграть.

**4.4. Документация по основным средствам**: ключевые моменты и типичные ошибки. Новые возможности ведения первичной документации. Бремя хранения документов становится все тяжелее.

**4.5. Первоначальная оценка и ее последующее изменение в 2017 и 2018 гг**..

Новые правила оценки ОС при ведении упрощенного бухучета. Оценка по кадастровой стоимости: что должен знать бухгалтер, чтобы не было мучительно больно платить налог на имущество. Переоценки и проверки на обесценение: зачем и как? Изменение стоимости при модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании: сложные случаи.

**4.6. Вычет «входного» НДС – все нюансы, новая позиция Минфина.**

**4.7. Определение срока полезного использования и особенности начисления амортизации с учетом новой налоговой классификации ОС. Сложности обоснования срока полезного использования в бухучете с 2017 г.**

**4.8. Учет расходов на содержание и эксплуатацию объектов**. Учет расходов на ремонт основных средств. Все сложные вопросы.

**4.9. Аренда амортизируемого имущества**: типичные и новые сложности признания расходов и вычета НДС. **Новый порядок учета предметов аренды.**

**4.10. Инвентаризация основных средств.** Плановые и внеплановые инвентаризации. Оформление недостач и излишков. Последствия легкомысленного отношения к инвентаризации.

**4.11. Выбытие ОС:**

- признание доходов и расходов, списание убытков по сделке в налоговом учете,

- восстановление НДС: положения НК РФ и позиция налоговых органов,

- утилизация отходов: когда это действительно обязательно? **Новые правила по утилизации отходов, содержащих полезные компоненты,**

- сдача драгметаллов.

Особенности списания погибших или похищенных объектов.

**5. МПЗ**

**5.1.** **Изменения в учете МПЗ в 2017 г. Новая редакция ПБУ 5/01 в 2016 г. и новый ФСБУ «Запасы» в 2018.**

**5.2. Квалификация актива как МПЗ.** Инструменты, инвентарь, приспособления, спецодежда, спецоснастка - основные средства или материалы?

**5.3. Новые сложности списания расходов на спецодежду**.

**5.4. Сложности учета неотфактурованных поставок.**

**5.5. Особенности оценки и налогового МПЗ**, полученных от учредителя.

**5.6. Сложности признания ТЗР**. Оформление транспортных документов при различных вариантах доставки: все, что пора узнать!

**5.7. Учет расходов на ГСМ** – новый подход.

**6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

**6.1.** **Изменения в учете НМА в 2017-2018 гг.**

**6.2. Квалификация актива в налоговом и бухгалтерском учете**. Новые требования законодательства, правовая основа. Разночтения в бухгалтерском и налоговом законодательстве. Как распознать НМА и не ошибиться? Организация учета НМА: восполняем пробелы в РСБУ.

**6.3. НМА или РБП?**

**6.4. НМА с неопределенными сроками полезного использования: специфика амортизации**

© Климова Марина Аркадьевна, 2017

\* Семинар НЕ предназначен для бюджетных и казенных учреждений

**Отзывы с семинаров Климовой Марины Аркадьевны:**

*«Спасибо за хорошую организацию семинара. Информация очень интересная, раскрыта полно, ничего лишнего, даны ссылки на законы и письма МФ, приведены конкретные примеры».*

**Главный бухгалтер ООО «Ангара-Реактив», г. Ангарск**

*«Спасибо за содержательный семинар, за ответы, полное представление материала».*

**Заместитель главного бухгалтера ЗАО ПК «ДИТЭКО», г. Ангарск**

*«Очень доступно, внятно, интересно, без лишней и ненужной информации. Очень понравился семинар, рады будем встретиться еще раз».*

**Главный бухгалтер ЗАО ПК «ДИТЭКО», г. Ангарск**

*«Как всегда на высоком уровне и работа лектора (отличная подача материала) и работа организаторов. Спасибо».*

**Главный бухгалтер ООО «Защита», г. Братск**

*«Спасибо Вам огромное! Мне очень понравился семинар, организация, качество подачи материалов по бухгалтерскому и налоговому учету».*

**Главный бухгалтер ООО «Северные ветры», г. Иркутск**

**Автор и ведущий семинара: Марина Аркадьевна Климова**

|  |
| --- |
|  |

**К.э.н., Независимый консультант-практик по вопросам бухгалтерского учета, налогообложения и трудового права. Опыт консультирования более 15 лет.**

Автор более 300 публикаций, включенных в правовую базу системы «КонсультантПлюс», более 60 публикаций, включенных в правовую базу системы «Гарант». Автор более 80 книг; автор консультационных семинаров.

**В числе клиентов** ОАО «Газпром», ОАО «Внешэкономбанк», ООО «METRO Cash&Carry», ЗАО «ТрансТелеКом», Страховая компания «Альянс», Страховое общество «ЖАСО», «Tetra Pak Russia», «Danone», «Samsung», Информационное агентство «Интерфакс», ОАО «Мегафон», ОАО «Билайн», Концерн «Крост», «Крокус Групп», ОАО «Северсталь», ФГУП «Космическая связь», «ИКЕА», «OBI Россия», «Московская объединенная энергетическая компания», «Campina GmbH & Co. KG», Компания «Сахалин Энерджи Инвестмент Компани Лтд.», ОАО «Сибтелеком», Корпорация «Юнифарм», ОАО «Сургутнефтегаз» и др.