###### 20-21 ФЕВРАЛЯ 2019 | СЕМИНАРЫ | КЛИМОВОЙ МАРИНЫ АРКАДЬЕВНЫ

**ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ – 2018**

**АРЕНДА И ЛИЗИНГ в 2019-2020 гг.:**

**ВСЕ ПО-НОВОМУ**

***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:**

**ГОДОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ – 2018**

1. Налоговая отчетность:

1.1. Декларация по НДС и новый порядок ее проверки. Обновление декларации с 1 кв. 2019 г. Переход на ставку 20 % - рекомендации на все случаи жизни.

1.2. Декларация по налогу на прибыль – отражение изменений в законодательстве.

1.3. Декларация по налогу на имущество: как верно раскрыть данные о недвижимости, необлагаемых и льготных объектах? Обновилась форма расчета по авансовым платежам с 1 кв. 2019 г.: на что обратить внимание при заполнении?

1.4. Новая форма 2-НДФЛ. 6-НДФЛ: доминанты очередной отчетности. Ужесточение контроля и сравнительный контроль отчетности по взносам и НДФЛ.

2. Отчетность по страховым взносам:

2.1. Расчет по страховым взносам: главные контрольные соотношения; риски, связанные с проверкой. Обновление формы РСВ с 1 кв. 2019 г. Изменения в формах отчетности перед ПФР. Новые штрафы и новые возможности их избежать.

2.2. Другие важные вопросы отчетности по взносам: как не тащить за собой ошибки в 2019 год?

3. Бухгалтерская отчетность – 2018:

3.1. 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.

3.2. Раскрытие расходов будущих периодов: как избежать ошибок.

3.3. Отражение оценочных резервов и оценочных обязательств в балансе. Избежание создания скрытых резервов.

3.4. Раскрытие информации о:

незавершенных капитальных вложениях и основных средствах, подлежащих государственной регистрации;

бенефициарах организации;

сомнительных долгах;

капитальном ремонте ОС;

рисках деятельности.

3.5. Новые доминанты аудита отчетности за 2018 г. Новые обязанности аудиторов по выявлению недобросовестности проверяемого лица, схем легализации доходов и информированию органов контроля – новый закон в действии!

**АРЕНДА И ЛИЗИНГ в 2019-2020 гг.: ВСЕ ПО-НОВОМУ**

1. Аренда, лизинг, сублизинг – разбираемся в понятиях и особенностях.

2. Учимся читать договор аренды: не верь глазам своим! Ответственность бухгалтера за принятие к учету договора, составленного с нарушениями. Что делать, если договор оказался недействительным? Рискованные виды аренды.

3. Условия договоров аренды и лизинга, имеющие существенное значение для учета и налогообложения:

как правильно определить дату начала действия договора?

срок договора и необходимость его госрегистрации, налоговые последствия злоупотребления правом при заключении краткосрочных договоров вместо долгосрочного, как найти выход?

какую сделку признают притворной или мнимой, к каким последствиям это приведет по НДС и налогу на прибыль?

что делать, если договор заключен, когда предмет аренды еще не создан?

построение арендной платы и лизингового платежа: каковы типичные ошибки и их последствия? Когда изменение арендной платы сопряжено с налоговыми рисками? Постоянная и переменная арендная плата: плюсы и минусы, особенности документооборота.

что важно учесть в договоре и в учете в зависимости от предмета аренды (особенности аренды и лизинга транспорта, недвижимости)?

как учесть задаток (обеспечительный платеж) по договору без негативных налоговых последствий?

как учесть дополнительные расходы по договору, не входящие в арендную плату (затраты на содержание и ремонт предмета аренды, его страхование и т.д.)?

какие условия в договоре лизинга обязательно должны быть о выкупной стоимости, амортизации предмета лизинга?

другие значимые условия.

4. Необходимый минимум документов по сделке, хранение этих документов

5. Бухгалтерский учет аренды сторонами:

5.1. Радикальное реформирование порядка учета.

5.2. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

* сфера применения и начало применения;
* условия, при которых ФСБУ можно не применять;
* классификация объектов учета аренды;
* понятия «право пользования активом», «арендные обязательства», «срок аренды», «арендные платежи», «финансовая аренда», «операционная аренда»;
* оценка арендных обязательств, дисконтирование;
* переоценка арендных обязательств;
* признание сторонами выручки и расходов;
* проводки у арендатора;
* проводки у арендодателя;
* учетные действия при изменении условий договора;
* раскрытие информации в отчетности.

5.3. МСФО (IFRS) 16 «Аренда»:

* сфера и порядок применения;
* когда учет ведется с применением МСФО 16 в обязательном порядке или факультативно?
* учет у арендатора;
* учет у арендодателя.

5.4. Особенности учета аренды с выкупом.

5.5. Особенности учета по договорам аренды, заключенным на неопределенный срок.

5.6. Особенности учета аренды при ведении упрощенного бухучета.

5.7. Учет улучшений предмета аренды.

6. Отражение аренды и сопутствующих ей расходов в налоговом учете.

7. Особенности исчисления НДС с арендной платы и сопутствующих платежей, особенности вычета НДС.

8. Порядок уплаты имущественных налогов в отношении предмета аренды.

9. Аренда имущества у физических лиц: особенности, налогообложение доходов, списание расходов, определение рыночной цены договора при аренде у взаимозависимого лица. Сдача имущества в аренду физлицу.

10. Лизинг:

реформа лизинга, переход на инвестиционную схему;

порядок учета сделки сторонами;

налоговые риски, связанные с лизингом;

применение амортизационной премии и ускорение амортизации;

особенности определения СПИ предмета лизинга.

11. Альтернативы аренды: безвозмездное пользование, использование личного имущества работника в служебных целях. Налоговый аспект.

**Кто такие Клиенты и где их взять? 2. Задачи управленцев. В чем разница между директором по продажам, менеджером среднего звена и линейным руководителем? 3. Разделение труда сотрудников как главная составляющая успеха в подразделении продаж. 4. За что платить: как разработать систему оплаты труда? 5. Планирование в продажах. Как это делается и для чего нужны нормативы. 6. Обучение сотрудников отдела продаж. 7. Что такое книга продаж и как сделать её рабочей. 8. Конфликты интересов смежных подразделений. Как «делить» Клиента между сотрудниками. Кто отвечает за «кривые» продажи. 9. Система награждений сотрудников и ее сакральный смысл. 10. Как проводить летучки, оперативки, собрания и планерки в продажах. Про подотчетность и ответственность. 11. Адаптация РОП на рабочем месте. Чем ему помочь? 12. Что такое клиентская база и как с ней работать руководителю. Анализ текущей ситуации. 13. Отчет по каждому Клиенту. Для чего он нужен и как его принимать. 14. Порядок действий руководителя с точки зрения управления клиентским массивом. 15. Что нас убивает в отделах продаж и не делает сильнее. Табуированные вещи. 16. Система контроля или панель управления менеджера. 17. Операция «тайный покупатель». Для чего это нужно? 18. Вооружение отдела продаж. Как помочь продавцам «в поле»? И т.д.**Забронировать билет

**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.