###### 1-2 МАРТА 2021 | СЕМИНАР | КЛИМОВОЙ М.А.

**БУХГАЛТЕРСКАЯ И**

**НАЛОГОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2020 г.**

**ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ на 2021 г.**

***Место проведения: Иркутск***

**В программе семинара:**

**Сложные вопросы бухгалтерской отчетности за 2020 год**

1. **Обновленные формы бухгалтерской отчетности.**

* 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.
* Обязательный аудит: что меняется?

1. **Раскрытие налогов на прибыль согласно новой редакции ПБУ 18/02.**

* Начинать ли с отчета за 2020 год?
* В чем суть новшеств и как верно заполнить новые строки в Балансе и Отчете о финансовых результатах?

1. **Раскрытие новых видов активов в балансе при применении ФСБУ 25/2018 «Бухучет аренды», ПБУ 16/02 (долгосрочные активы к продаже), ФСБУ 5/2019 «Запасы».**
2. **Новые доминанты аудита отчетности за 2020 г.**

* Новые обязанности аудиторов по выявлению недобросовестности проверяемого лица, схем легализации доходов и информированию органов контроля.

**Налоговая отчетность**

1. **Отчетность по НДС: декларация сдана, как ее будут проверять?**

* Новые особенности и риски камерального контроля по НДС.
* Изменения по НДС, которые нужно будет учесть в следующей отчетности.

1. **Обновленная декларация по налогу на прибыль.**

* Что изменилось в форме?
* Особенности налогового периода 2020 г. – отражаем в декларации.
* Новые доминанты контроля по налогу на прибыль.

1. **Обновленная декларация по налогу на имущество организаций.**

* Как будут проверять декларацию за 2020 г.?
* Новые взгляды налоговых органов на налоговую базу по налогу.
* Что такое недвижимость? Как подготовиться к проверке?

1. **Транспортный и земельный налоги.**

* Отчетности больше нет, но коммуникация с налоговыми органами оживилась.
* Как верно уплатить эти налоги за 2020 г.?
* Как работает заявительный порядок в отношении льгот по этим налогам?
* Какие сообщения мы ждем от ИФНС по этим налогам и что делать, если Ваши представления об объектах обложения не совпадут с мнением инспекции?
* Как сообщить об объектах налогообложения, которые неизвестны проверяющим?

1. **НДФЛ: новая форма 6-НДФЛ уже за 1 кв. 2021 г.**

* Совсем новый бланк и принципы заполнения.
* Представление сведений о доходах физлиц по-новому.
* Контрольное значение внесенных изменений.

1. **Обновленная форма РСВ.**

* Проверим правильность представления сведений в годовой отчетности и подготовимся

к отчету за 1 кв. 2021 г.

**Особенности учетной политики – 2021**

Бухгалтерской…

1. **Особенности учетной политики-2021 в связи с введением новых ФСБУ.**

* Рост значимости принципа разумности при организации бухучета и составлении учетной политики: как не захлебнуться в работе, которую все равно никто не оценит?

1. **Защитная функция учетной политики для главбуха в условиях роста его ответственности за достоверность бухучета.**
2. **Утверждение форм первичных учетных документов и учетных регистров.**
3. **Утверждение рабочего плана счетов с учетом изменений в ФСБУ, разработки новых ФСБУ и «тисков» учетных программ.**

**5. Учет основных средств:**

* инвентарный объект: укрупнять или делить. Учитываем налоговые риски при составлении бухгалтерской учетной политики;
* новые подходы к определению СПИ;
* положения о переоценке и обесценении ОС;
* готовимся к началу применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020.

**6. Учет запасов:**

* новый порядок учета запасов по ФСБУ 5/2019: пишем эффективную учетную политику;
* учет НЗП – новое регулирование, новый уровень учетной политики. НПЗ теперь подчинено режиму ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
* учет долгосрочных активов к продаже;
* определение оценочного значения неотфактурованных поставок.

**7. Другие специфические положения учетной политики - 2021.**

…. и налоговой

1. **Новое в налоговой учетной политике в 2021 году в связи с изменениями налогового законодательства.**
2. **Важные моменты учетной политики по НДС.**
3. **Особенности учетной политики в целях налогообложения прибыли.**

* Ключевые различия между бухучетом и налоговым учетом, где сближение невозможно: что учесть при составлении учетной политики?

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

**К.э.н., Независимый консультант-практик по вопросам бухгалтерского учета, налогообложения и трудового права. Опыт консультирования более 18 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.