

# Бухгалтерский и налоговый учет 2021: анализ последних изменений законодательства, практические вопросы подготовки отчетности

В программе курса анализ последних изменений в бухгалтерском и налоговом законодательстве, разбор практических ситуаций исчисления и уплаты основных налогов и взносов в 2021 году, рекомендации по исправлению ошибок в учете и подготовке отчетности.

**Дата проведения:** **Открытая дата**

**Вид обучения:** Курс повышения квалификации

**Формат обучения:** Выездной

**Срок обучения:** 6 дней

**Продолжительность обучения:** 24 часа

**Место проведения:** [Пансионат Ларимар](#), г. Сочи, ул. Лучезарная, д. 1

**Для участников предусмотрено:**

**В стоимость обучения входит:** Обучение по программе курса; методические материалы; размещение в 2-местных номерах «Стандарт» с панорамными окнами с видом на море и парковую территорию (в номере: кондиционер, холодильник, телевизор, в санузле душ, фен, тапочки, халаты). По желанию участников, за дополнительную плату, могут быть забронированы одноместные номера или номера других категорий, а также проживание с сопровождающими лицами. Полный пансион (завтрак, обед, ужин) по системе «Шведский стол»; Wi-Fi на всей территории отеля; собственный пляж, двухуровневый подогреваемый бассейн; круглосуточная охраняемая автостоянка; экскурсионная программа.

Доплата за одноместное размещение составляет 11 600 рублей; за размещение в 2-местном номере категории «Премиум» составляет 5 000 рублей.

В стоимость не включен проезд до отеля. За дополнительную плату может быть организован трансфер от аэропорта г. Адлера до пансионата.

**Документ по окончании обучения:** Слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 24 часов, (Лицензия на право ведения образовательной деятельности от 08 июня 2021 г. N041442, выдана Рособрнадзором).

## Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, внутренних аудиторов.

## Цель обучения

Рассмотреть ключевые изменения в учете, налогообложении и налоговом администрировании в 2021 году, разобрать сложные вопросы исчисления и уплаты НДС, налога на прибыль и других основных налогов, дать практические рекомендации, на что обратить внимание при подготовке бухгалтерской отчетности.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

## Программа обучения

## **День-1.**

Заезд слушателей (после 14.00), регистрация.

14.00–15.00-Обед. Свободное время.

18.00–20.00-Ужин. Свободное время.

## **День-2, 3, 4, 5.**

8.00–10.00-Завтрак.

10.00–14.00-Обучение.

14.00–15.00-Обед. Свободное время.

19.00–20.00-Ужин. Свободное время.

## **День-6.**

8.00— 10.00-Завтрак.

Отъезд участников (до-12.00).

### **Бухгалтерский учет и-отчетность. Новые правила, переходные положения и-учетная политика.**

- Новая редакция ПБУ 18/02: Балансовый метод, примеры расчета отложенного налога.
- Обновленная форма Отчета о-финансовых результатах: практика заполнения.
- Обзор ФСБУ 5/2019 «Запасы», отличия от-ПБУ 5/01 «Запасы», действующего до-31.12.2020.
- Обзор ФСБУ 6/2020 «Основные средства», отличия от-ПБУ 6/01 «Основные средства», действующего до-31.12.2021.
- Поправки в-ПБУ 16/02 «Информация по-прекращаемой деятельности», ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»: особенности раскрытия информации в-бухгалтерской (финансовой) отчётности.
- Новые суммовые критерии для проведения обязательного аудита: размеры, период применения.
- Обязательная сдача бухгалтерской (финансовой) отчётности за-2021-год: окончание отсрочки для СМП.

### **Практика исчисления основных налогов и-взносов в-2021-году: последние обновления законодательства, сложные вопросы налогообложения.**

#### **Налог на-прибыль организаций.**

- Обновленная форма декларация по-налогу на-прибыль с-отчетности за-2020-год.
- Особенности признания «коронавирусных» расходов, в-том числе по-займам и-кредитам.
- Льготы по-налогу на-прибыль для-ИТ сферы в-2021-году. Особенности учета электронно-вычислительной техники.
- Изменения в-порядке предоставления инвестиционного налогового вычета при продаже объекта, перенос и-прекращение инвестиционного налогового вычета, новые объекты, к-которым может быть применен инвестиционный налоговый вычет.
- Поправки в-НК-РФ-о-порядке распределения налога на-прибыль между обособленными подразделениями, а-также об-исчислении ежемесячных авансовых платежей.

#### **Налог на-добавленную стоимость.**

- Обновленная декларация по-НДС с-4-квартала 2020-года: обзор изменений, электронные реестры документов к-разделу 7-декларации по-НДС.
- Освобождение от-НДС продажи имущества организаций-банкротов: налоговые риски покупателей.
- Изменение ставок НДС для отдельных категорий товаров и-услуг: пассажирские авиаперевозки.
- Условия освобождения от-НДС организаций ИТ-бизнеса: Единый реестр российских программ.
- Обновленная форма счета-фактуры: порядок заполнения и-внесения исправлений.
- Порядок ответов на-требования налоговых органов, касающиеся НДС (встречные проверки, автотребования АСК-НДС-3, налоговые комиссии по-НДС).

#### **Налог на-имущество, земельный и-транспортный налог.**

- Изменения в-порядке исчисления налога с-кадастровой стоимости имущества.
- Налог на-имущество по-недвижимости, числящейся в-составе запасов: официальная позиция контролирующих органов.
- Отмена налоговых деклараций по-земельному и-транспортному налогу: плюсы и-минусы изменений в-НК-РФ.
- Изменения в-порядке и-сроках уплаты земельного и-транспортного налога.

#### **Упрощённая система налогообложения.**

- Новые лимиты перехода на-УСН с-2022-года.
- Изменения в-НК-РФ-с-2021-года: новые ставки для «небольших» превышений лимита для применения УСН в-текущем налоговом периоде. Индексация лимитов и-коэффициент-дефлятор в-2021-году.

#### **Страховые взносы и-трудоустройство.**

- Последние разъяснения по-заполнению отчетности СЗВ-ТД: новая форма, дополнительные коды, штрафы.
- Новые лимиты по-начислению взносов на-2021-год. Запрет зачета пособий ФСС в-счет страховых взносов.
- Новые требования к-перечислению пособий на-карту «Мир»: разъяснения ФСС и-Банка России.
- Пониженные тарифы страховых взносов для МСП и-ИТ-бизнеса. Изменение размера МРОТ в-2021-году.
- Начисление страховых взносов в-отношении «нетрудовых» выплат работникам.
- Условия возврата переплаты по-страховым взносам в-ПФР: новая информация от-фонда.
- Срочные трудовые договоры: новые основания для заключения СТД в-2021-году.
- Удаленный режим работы: порядок и-способ оформления отношений с-удалённым работником.
- Электронные трудовые книжки для молодых работников: обязательное применение.
- Отмена с-2021 года нормативов по-охране труда в-рамках «регулярной гильотины».

#### **НДФЛ.**

- Объединение налоговых деклараций 2-НДФЛ и-6-НДФЛ в-единый отчет: разъяснения ФНС.
- Практика применения прогрессивной шкалы НДФЛ: особенности расчета, заполнение отчета 6-НДФЛ.
- Изменения в-перечне необлагаемых НДФЛ доходов с-2021-года.
- Расширение перечня медицинских услуг для применения вычета по-НДФЛ: обзор.
- Обновленная редакция справки о-доходах физлиц, выдаваемой работникам.
- Использование личного имущества: условия освобождения от-НДФЛ.

#### **ККТ и-маркировка товаров.**

- Окончание с-01.07.2021 года отсрочки применения ККТ для-ИП без работников.
- Практика применения прогрессивной шкалы НДФЛ: особенности расчета, заполнение отчета 6-НДФЛ.
- Запрет с-2021 года торговлей немаркированных товаров: одежды, постельного и-кухонного белья, духов, фототоваров.
- Обязанность ИП-с-01.02.2021 предоставлять чек с-указанием наименования товара: новые риски по-налогу на-прибыль.

#### **Налоговое администрирование и-налоговый контроль в-2021-году.**

- Бесплатные электронные цифровые подписи от-ФНС с-01.07.2021 : порядок выпуска, действие ЭЦП, выпущенных до-01.07.2021.
- 5-новых оснований, которые позволяют ФНС признать декларацию непредставленной: обзор изменений в-ч.1-НК РФ-с-2021-года.
- Изменение срока блокировки расчетного счета за-непредставление налоговой декларации.
- Новый вид налогового контроля в-2021-году: понятие оперативного контроля ФНС.

## Преподаватели

### НЕЧАЕВ Валентин Сергеевич

Директор по аудиту АО «ФинКонт Аудит», преподаватель, бизнес-тренер по налоговым, бухгалтерским дисциплинам в Учебно-методическом центре «Финконт». Сертифицированный специалист по международной финансовой отчетности Ассоциации Присяжных Сертифицированных Бухгалтеров (АССА) / Сертификат ДипИФР.

#### **Образование:**

Экономическое — Ярославский военный финансово-экономический институт, Юридическое — Российский новый университет, г. Москва.

#### **Опыт работы:**

Практический опыт работы главным бухгалтером и аудитором 15 лет.