




ВСТРЕЧА С ЭКСПЕРТОМ

06.июля.2022, среда

**Бухгалтерская и налоговая
отчетность за 6 месяцев
2022 года**

 **Митюкова
Эльвира
Сайфулловна**


 10:00 - 17:00 (8
ак.часов)

 **Очно 12 000 руб.**

10 часов для
сертификата
ИПБ России

 **Трансляция 9 000 руб.**

 Сертификат ЦО
«ЭЛКОД»

 **Запись 7 500 руб.**

[Зарегистрироваться](#)

Лектор



Митюкова Эльвира Сайфулловна

аудитор, управляющий партнер аудиторской компании, член Комиссии по профессиональным квалификациям в области бухгалтерского учета при Нацсовете при Президенте РФ по профквалификациям, автор книг по налоговому и антикризисному планированию

Программа

1. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»: разбор спорных ситуаций и ошибок бухгалтера.
- Как учесть малоценные ОС, запасы на управленческие нужды, стройматериалы по ФСБУ 5/2019.
- Как определить стоимость запасов с учетом будущих затрат на их ликвидацию.
- Что прописать в договоре с поставщиками, чтобы не считать ретроспективно скидки и проценты за рассрочку.
- Резерв под обесценение запасов и особенности составления отчетности по правилам ФСБУ 5/2019.
- Обсуждение сложных ситуаций применения ФСБУ 5/2019.

2. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения».

- Переход на новые ФСБУ с ПБУ с 2022 года: практическое изложение для бухгалтера с примерами и проводками.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения»: разбор спорных ситуаций и ошибок бухгалтера.
- Какую стоимость для основных средств лучше определить. Когда недвижимость признается запасами, почему в бухучете лучше не отражать налоговую стоимость основных средств до 100 000 рублей.
- Какие затраты формируют стоимость основных средств. Как определить стоимость основных средств с учетом будущих затрат на их ликвидацию.
- Инвентарные объекты основных средств. Ремонт как основное средство.
- Новый порядок определения сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и расчета амортизации основных средств.
- Инвестиционная недвижимость: вправе ли ее амортизировать организация. Переоцененная стоимость инвестиционной недвижимости.
- Кто обязан проверять основные средства на обесценение и как часто это нужно делать.

3. ФСБУ 25/2018 «Аренда».

- ФСБУ 25/2018 «Аренда»: практическое изложение для бухгалтера с примерами расчета приведенной стоимости арендных платежей и права пользования активом.
- Спорные вопросы по учету аренды и лизинга при переходе на ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 года.
- Какие организации вправе вести учет аренды «по-старому».
- Почему лизинговое имущество амортизирует в бухучете лизингополучатель, а для налога на прибыль – лизингодатель.
- Изменения 2022 г. в расчете налога на имущество арендованной недвижимости.
- Как изменится ФСБУ 25/2018 в 2023 году.

4. Как проходит аудит бухгалтерской отчетности в 2022 году.

- Для кого аудит обязателен? Кто с 2022 года может проводить аудит? Почему важно пройти аудит до сдачи отчетности в гирбо.
- Все об изменениях 2022 году в порядке исправления, представления отчетности и аудиторского заключения в налоговую инспекцию (ГИРБО).
- Какие ошибки находят аудиторы у бухгалтеров при проверке отчетности. Новые разъяснения Минфина РФ.
- Публикация отчетности и аудиторского заключения (важно для всех: возможны штрафы вплоть до дисквалификации).
- Новые правила отражения информации на Федресурсе в 2022 году.
- Должен ли бухгалтер отчитываться в Росфинмониторинг о сделках предприятия. Новое в обязанностях и ответственности бухгалтера.

5. Все изменения в расчете налога на прибыль.

- Новая декларация по налогу на прибыль. Особенности ее заполнения в связи с изменениями 2022 года. Новый антикризисный порядок уплаты налога на прибыль – как его применить.
- Новые правила учета и налогообложения курсовых разниц в 2022 году амортизации, имущественных прав, субсидий, расходов на сотрудников, путевки, ремонт и реконструкцию, благотворительность, доходов, полученных от учредителей.
- Транспортные расходы: новое оформление транспортных накладных и путевых листов, перевод транспортных документов в электронный вид.
- Как учесть для налогообложения льготные кредиты: спорные ситуации для бухгалтера.
- Чеки ККТ на безнал, авансы, зачет и займы. Их влияние на налог

на прибыль.

- Новые разъяснения специалистов Минфина и ФНС России о порядке отражения кредиторской и дебиторской задолженностей, штрафов, аренды, займов, бензина.
- Учет понесенных убытков. В случае сокрытия убытков аудиторы дадут отрицательное заключение – свежие рекомендации Минфина России. Как снизить риски бизнеса.
- Переход на ЭДО в 2022 году. Как отразить для налогообложения доходы и расходы по электронным документам. Новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

6. Все изменения в расчете НДС.

- Комментарий к изменениям главы 21 НК РФ: новые льготы по НДС, проверки и аннулирование декларации по НДС, заявительное возмещение НДС.
- Новые формы отчетности по НДС. В марте 2022 году изменились контрольные соотношения по НДС. Новые счета-фактуры и прослеживаемые товары, иные изменения 2022 года.
- Как перевести на электронный документооборот счета-фактуры и УПД в разных ситуациях.
- НДС при экспорте – изменения 2022 года.
- Расторжение договоров и возвраты товара: новые правила для налога на прибыль и НДС.
- Новые требования восстановления НДС при реорганизации.
- Оформление счетов-фактур при изменении цены товара: предоставлении скидки.
- Сложные ситуации в расчете НДС.

7. Контроль налоговой инспекцией правильности уплаты НДС.

- Обвинения в недобросовестности поставщиков – как их избежать.
- Налоговая реконструкция.
- Налоговые проверки по НДС: новые правила 2022 года.
- Ответственность бухгалтера в случае обнаружения недоимки по НДС.
- Зачет, возмещение НДС. Переход на уплату единого налога.

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



Обед

Вкусный обед (для очного формата участия)



Видеозапись

Ссылка на видеозапись станет доступна в течение 5 рабочих дней с момента проведения мероприятия

Расписание О Центре Корпоративное обучение Абонементы