**Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования**

**«УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР**

**Исх. № 1-уц от 14.01.2022 *Данное письмо является основанием для оплаты, ст. 437 ГК РФ***

Учебно-методический центр № 635 **(УМЦ № 635 ИПБ России)**

**Онлайн-трансляция+ видеозапись**

*Уважаемые коллеги, приглашаем Вас на* ***спецкурс (40 час)***

**8,9,11, 12 февраля 2022г**

**Отчетность за 2021год Новшества 2022г.**

|  |  |
| --- | --- |
| **Дата** | **Тема** |
| **08.02.2022**  10.00-17.00 | **Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год. Ключевые моменты.**   * Особенности отчетной компании за 2021 год в связи с законодательными изменениями. Состав бухгалтерской отчётности. Обязательный аудит. Расширение круга организаций, имеющих право на упрощенные способы учета и составления отчетности. * Применение существенности раскрытии информации. Закрепление в УП. * **Новое** в правилах формирования и **представления** бухгалтерской отчетности. **Изменения** в порядке **утверждения** годовой отчетности. Рекомендации Минфина по составлению отчетности за2021г **Новый** порядок с 2022г представления **исправленной** бухгалтерской отчетности. Отличия от прошлых лет. * **Влияние ФСБУ 5** «Запасы» на отчетность за 2021: формирование показателей бухгалтерской отчетности, требования к раскрытию информации в отчетности. Отражение в отчётности последствий инвентаризации. * Переход на новые ФСБУ 26, 6, 25. Обязательные мероприятия параллельно с составлением бухгалтерской отчетности. Корректировки в «межотчетный» период. * Необходимость актуализации учетной политики – на что обратить внимание. * Учет основных средств, капитальных вложений и аренды (лизинга) с учетом новых ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020 – обзор ключевых изменений. * Новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»   **2. Налоговое и неналоговое администрирование: зоны риска и важное для практики.**  **2.1. Общие вопросы**   * Основные «налоговые» итоги 2021 г.: краткий анализ важнейших событий и к чему готовиться? (объединение ПФР и ФСС, рассрочки платежей по товарам хотят приравнять к кредитам, электронные медосмотры работников, реформа системы ОКВЭД,работа ФНС над новыми формами контроля и др). * Изменение правил зачета и возврата налогов и взносов. Введение возможности зачёта переплаты по налогам в счёт страховых взносов. * Введение единого налогового платежа для бизнеса. * Вопросы применения с 01.01.2022 цифровых подписей. Переходные положения. Личная электронная подпись физлица-сотрудника. * Мораторий на плановые проверки малого бизнеса в 2022. * Рекламная политика организации – новые ограничения с 2022г! «Прослеживаемость» рекламы. * Электронные форматы для перевозочной документации. * Расширен перечень сведений, которые будут передавать банки в Росфинмониторинг. Изменения в правилах ведения расчетных счетов. * Тренды судебной практики по налоговому администрированию и другие изменения.   **2.2. «Зарплатные» налоги и сборы:**   * Изменения в порядке представления отчетности в ПФР, ФСС. * Новая форма 6-НДФЛ с отчетности за 2021 год . Новые разъяснения ФНС по порядку ее составления. * Заполнение справки о доходах физического лица. Новые коды видов доходов и вычетов * С 2022г - новый порядок предоставления социальных и имущественных вычетов по НДФЛ сотрудникам * Социальный налоговый вычет по физкультурно-оздоровительным расходам * НДФЛ с дивидендов – новый порядок исчисления налога и отражения в отчетности * Взносы по доп.тарифу при неполной занятости «вредника» - позиция ВС РФ. * Изменения в порядке применения пониженных тарифов страховых взносов в связи с изменениями закона «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ». * Судебная практика и новые разъяснения по страховым взносам   **2.3. Налог на прибыль : новеллы, практика исчисления**   * **Обновленная декларация по налогу на прибыль** за 2021г – на что обратить внимание.  **Изменения** в гл. 25 НК, влияющие на отчетность за 2021г. Анализ **судебной практики** и разъясняющих писем (прямые и косвенные расходы **– новые тренды правоприменительной практики**)   **Изменения по налогу на прибыль с 2022 года:**   * продление ограничений по переносу убытков * можно учесть больше затрат на санаторно-курортное лечение * корректировка ст 270 НК – уточнение перечня непризнаваемых расходов * налоговый учет операций по субсидиям, полученным в связи с распространением коронавирусной инфекции. * Изменились правила учета по договору лизинга * изменения в учете амортизации, в т.ч. при реконструкции и модернизации; * изменения в порядке налогового учета расходов на оплату труда и внереализационных расход   **2.4. НДС: новеллы, практика исчисления**   * Изменения с 2022г при определении налоговой базы в виде разницы между покупкой и продажей; * Освобождение от НДС с 2022г услуг общественного питания, условия применения освобождения и порядок их вступления в силу; * Особенности применения НДС в различных хозяйственных ситуациях * Национальная система прослеживаемости товаров: практика применения (разъяснения контролирующих органов).   **2.5. Налог на имущество организаций**   * **Новая форма** декларации по налогу на имущество организации за 2021 год. * Изменение сроков уплаты налога; * Новый порядок администрирования и отмена отчетности в отношении объектов, облагаемых по кадастровой стоимости; * Изменили порядок расчета налога на имущество при аренде и лизинге * Анализ правоприменительной практики по данному налогу.   Лектор: Самарина И.М. |
| **09.02.2022**  **10.00- 16.00** | **Учетная политика организации: актуализация на 2022г**    **1.** **Учетная политика организации для целей бухгалтерского учета организации.**   * Обязательные требования к формированию учетной политики (УП). Принципы и правила создания, порядок разработки и утверждения УП. Иерархия НПА, на которых выстраивается учетная политика: на что можно и нужно опираться. * Кто имеет право на применение упрощенной системы учета? * **Необходимость актуализации УП на 2022г** в связи с вступлением в силу новых ФСБУ (в т.ч. с рассмотрением вопросов применения упрощенных способов учета)   **ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»**   * перечень лиц, имеющих право подписывать первичные учетные документы; * состав внешних и внутренних оправдательных документов, которые будут использоваться в качестве первичных учетных документов; * связанные факты хозяйственной жизни, которые будут оформляться одним первичным документом; * периодичность составления первичных учетных документов по длящимся и повторяющимся операциям и другие вопросы.   **ФСБУ 6/2020 «Основные средства»; ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»**   * лимит по основным средствам и уровень существенности; * группы основных средств; * правила последующей оценки основных средств; * периодичность и способ амортизации; * порядок перехода на новый стандарт и пересчета показателей * другие вопросы   **ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»**   * будет ли применяться стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года; * будут ли признаваться в качестве права пользования активом предметы аренды с рыночной стоимостью не более 300 000 руб.; * порядок определения ставки дисконтирования * и прочие вопросы   **2. Учетная политика для целей налогообложения**   * Новое в налоговой учетной политике в 2022 году в связи с изменениями налогового законодательства. * Учетная политика по НДС. Организация раздельного учета. * Учетная политика для целей налогообложения прибыли: признание доходов и расходов, учет амортизируемого имущества, учет материальных расходов. * Использование резервов.   Лектор: Самарина И.М. |
| **11.02.2022**  **10.00- 17.00** | **Реформа бухучета основных средств и капитальных вложений.**  **ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".**   * понятие капитальных вложений; * включение в состав капитальных вложений затрат на улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (замену частей, ремонт, техосмотры, техобслуживание); * подходы к определению затрат, в сумме которых признаются капитальные вложения; * исключение некоторых видов затрат из состава капитальных вложений; * определение момента переклассификации капитальных вложений в основные средства; * общие правила списания капитальных вложений с бухгалтерского учета; * **процедуры перехода** к применению ФСБУ 26/2020.   **ФСБУ 6/2020 "Основные средства"**.   * введение новых понятий и уточнение объектов, относящихся к основным средствам; * критерии разграничения ОС и расходов периода. Новый порядок установления и пересмотра элементов амортизации, в том числе СПИ: критерии, документирование, расчеты. * изменение порядка учета «малоценных» основных средств; * новое в учете расходов на ремонт основных средств. Как разграничить ремонты и иные компоненты ОС для целей ФСБУ/6. * Новые правила начисления амортизации. Порядок и способы начисления амортизации (начало начисления амортизации, приостановление начисление амортизации, прекращение начислении амортизации). Срок полезного использования основных средств – уже не классификатор. Понятие ликвидационной стоимости. * изменения в правилах переоценки основных средств; * порядок учета инвестиционной недвижимости, предусмотренный ФСБУ 6/2020; * общие правила списания основных средств с бухгалтерского учета; * **процедуры перехода** к применению ФСБУ 6/2020, особенности отражения в отчетности. * Учет по ФСБУ/6 и **налог на имущество.**   Лектор: Самарина И.М. |
| 12.02.2022  Видеозапись | **Заработная плата и зарплатные налоги: что изменилось и как не**  **допускать ошибок в расчетах»**  1. **Актуальные вопросы заработной платы и трудовых отношений**. Удержания из  заработной платы – новые ограничения по исполнительным документам. Новый перечень  по алиментам. МРОТ – новые правила установления и вопросы применения.  Дистанционная (удаленная) занятость сотрудников как одна из основных форм занятости  в ближайший период времени с учетом изменений в ТК РФ. Дополнительная оплата за  работу в выходные и нерабочие праздничные дни – новые разъяснения  уполномоченных органов власти и судебная практика. О возможности трактовки  излишне выплаченных сумм как неосновательное обогащение. Вопросы расчета средней  заработной платы. Изменения порядка оформления справки о среднем заработке в  органы занятости. Вакцинация – отстранение от работы, вопросы оплаты труда. Новые  правила проверок трудовой инспекции (постановление Правительства РФ от 21.07.2021 г.  № 1230).  2. НДФЛ. Прогрессивная шкала налогообложения. Новые понятия – основная  налоговая база, совокупность налоговых баз. Особенности исчисления и уплаты налога с  дивидендов. Правила уплаты налога при превышении 5 млн. руб. в случае получения  доходов от двух и более налоговых агентов. Изменения в части необлагаемых налогом  выплат. Уточнения в части налогообложения расходов на туризм, санаторно-курортное  лечение и отдых работников. Новые правила обложения налогом проезда «северян».  Упрощенный порядок предоставления имущественных и инвестиционных  налоговых вычетов. Изменения с 2022 года (новый социальный налоговый вычет,  единый налоговый платеж). НДФЛ с процентов по вкладам. Текущие вопросы НДФЛ.  3. Новые формы отчетности по НДФЛ. Новая форма 6-НДФЛ (изменения 2021  года). Изменение правил заполнения – от крайних сроков уплаты до даты удержания  налога. Рассмотрение особенностей заполнения отчетной формы в логике налоговых  органов (отказ от отдельных строк прежней формы отчета, введение строк в части  возвращенного НДФЛ, новые понятия – доход, начисленный по трудовым договорам,  договорам гражданско-правового характера, излишне удержанный налог). Возврат и зачет  налога – когда и как применяется, как отражается в отчетности. Изменения отдельных  принципов заполнения 6-ндфл. 2-НДФЛ как составная часть Расчета по НДФЛ. Новые  контрольные соотношения отчетных форм. Заполнение отчетов на практических  примерах.  4. Пособия по социальному страхованию. Новая гарантия в части получения  пособия по временной нетрудоспособности в размере не менее МРОТ. Уточнения правил  применения гос. гарантии в размере 24 МРОТ. Изменения правил назначения и выплаты  пособий по социальному страхованию в рамках системы «прямые выплаты» (отмена  письменного заявления работника; новая форма – «Сведения о застрахованном лице» и  др.). Новые правила оформления и выдачи листков нетрудоспособности. Новые пособия  на детей. О перечислении пособий на карты МИР. Рассмотрение вопросов исчисления и  выплаты пособий на основе последних разъяснений ФСС России.  5. «Проактивный» механизм назначения и выплаты пособий по социальному  страхованию с 2022 г.г. Порядок выплаты пособий с 2022 года. Изменения  документооборота (отказ от реестров, передача в ФСС сведений по каждому из  работников и др.). Новые полномочия территориальных отделений ФСС России. Отказ от  бумажных листков нетрудоспособности. Ответственность работодателей. Проверки ФСС  России.  6. Страховые взносы – текущие вопросы исчисления и уплаты. Отчетность по  взносам. Уточнения в части возврата сумм излишне уплаченных взносов на ОПС.  Изменения в части формы СЗВ-ТД, ответственность в рамках отчетности. Новая форма  РСВ (изменения 2021 года). Показатель среднесписочной численности. Позиция  Верховного Суда по вопросу правил формирования объекта обложения страховыми  взносами.  Лектор: **Гейц И.В.-** специалист-практик, главный редактор журнала «Заработная плата» |

**Стоимость 13000 руб., НДС нет. Для постоянных клиентов -12000 руб. НДС нет.**

**Реквизиты для оплаты:** ЧОУ ДПО «УЦ «Актив С» ИНН 5407263130 КПП 540601001 Р/с 40703810000400001947 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве , БИК 044525411 , к/сч 30101810145250000411

Назначение платежа: ***Оплата за услуги согласно письма № 01-уц от 14.01.2022. НДС нет****.*

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ И ОБЯЗАТЕЛЬНАЯ РЕГИСТРАЦИЯ ПО ТЕЛЕФОНАМ:**

8-961-846-77-15, 8-913-914-45-45

Е-mail: [manager@aktiv-c.ru](mailto:manager@aktiv-c.ru), сайт: [WWW.AKTIV-C.RU](http://WWW.AKTIV-C.RU)