Семинар

**Самариной**

**Ирины Михайловны**

# 

# 

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

***Приглашаем на информационно-консультационные онлайн-семинары Самариной И.М.***



**01 февраля 2022г**

**08 февраля 2022г**

**Годовая отчетность-2021: бухгалтерские и налоговые аспекты.**

**Важные изменения 2022 года.**

**1. 1. 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.

***Внимание!*** *Автор оставляет за собой право вносить в программу изменения, направленные на её актуализацию.*

**Стоимость участия :**

При оплате **до 27 января - 5000** руб. НДС нет

При оплате **28 января и позже – 5700 руб. НДС нет**

**Реквизиты для оплаты**:

**Индивидуальный предприниматель Самарина Ирина Михайловна**

ИНН **540106887487**, Р/сч 40802810700400005856 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве , БИК 044525411 , к/сч 30101810145250000411 .

Назначение платежа: Оплата за консультационные услуги согласно письму № 1-с от 14.01.2022. НДС нет.

***Семинар состоится*****с 10-00 до 17-00** часов. Запись семинара будет доступна **2 недели**!

**Внимание**! Формы договора и акта размещены на сайте [**www.aktiv-c.ru**](http://www.aktiv-c.ru)

(возможно подписание документов в рамках ЭДО)

Дополнительная информация и **обязательная** регистрация на сайте: [**www.aktiv-c.ru**](http://www.aktiv-c.ru)

или **8-961-846-77-15, 8-913-914-45-45** или **e-mail**: [**manager@aktiv-c.ru**](mailto:manager@aktiv-c.ru)