**ВЕБИНАР**

**Годовой отчет за 2021 год: бухучет и налоги**

**Лектор:** **Крутякова Татьяна Леонидовна -** зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях

**Дата:** **20 декабря 2021 года, c 10:00 до 16:00**

**План мероприятия:**

**1. Бухгалтерская отчетность. Ключевые моменты**

* Учет основных средств, запасов и аренды (лизинга) с учетом новых ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018 и 26/2020. Краткий анализ ключевых изменений.
* Упрощенные способы учета для малых предприятий.
* Обязательный переход на ФСБУ 6/2020, 25/2018 и 26/2020 с 2022 года, внесение изменений в учетную политику, корректировки с связи с переходом на новые стандарты.
* Новый ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
* Инвентаризация активов и обязательств, отражение результатов в бухгалтерском и налоговом учете.
* Исправление ошибок в учете и отчетности с учетом требований ПБУ 22/2010.

**2. Налог на прибыль**

* Изменения 2021 года:  
  — Доходы, не облагаемые налогом;  
  — Резерв на выплату вознаграждений по итогам года;  
  — Убытки прошлых лет;  
  — Уплата авансовых платежей;  
  — Льготные ставки для it-компаний и др.
* Несвоевременное признание доходов и расходов, в том числе в связи с более поздним поступлением документов, исправление выявленных ошибок. Применение норм ст.54 НК РФ с учетом позиции ВС РФ.
* Изменения на 2022 год (амортизация, расходы на НИОКР и др.).

**3. НДС**

* **Разбор нововведений 2021 года:**  
  — Порядок применения налогового освобождения при реализации прав на ПО;  
  — Новые правила применения вычетов и раздельного учета при реализации прав на ПО иностранным покупателям;  
  — Исполнение обязанностей налогового агента по НДС, новые правила с 01.10.2021;  
  — Новая форма счета-фактуры, переход на ЭДО в связи с внедрением национальной системы прослеживаемости товаров.:
* Сложные и спорные вопросы:  
  — Списание имущества с баланса,  
  — Раздельный учет «входного» НДС, применение правила 5%.:
* Изменения на 2022 год (освобождение от НДС услуг общепита и др.).

**4. Налог на имущество.**

* Особенности исчисления налога в 2021 году.
* Разграничение понятий «движимое» и «недвижимое» имущество, актуальная судебная практика и позиция ФНС.
* Изменения на 2022 год.

**ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ**