



**Некоммерческое партнерство  
«Вологодский территориальный институт  
профессиональных бухгалтеров и аудиторов»**

**160004, г. Вологда, ул. Ленинградская, д. 40, оф.8  
Телефон/факс: (8172) 56-30-88**

## **Приглашаем вас на онлайн-семинар**

### **Годовой отчет 2020 – самое важное. Особенности подготовки бухгалтерской и налоговой отчетности, исправление ошибок, уточнение деклараций**

**16 декабря 2020 года с 8.00 до 14.00**

**Ведущий – Антошина Ольга Александровна** - к.э.н., доцент, член Экспертного совета по совершенствованию налогового законодательства, практикующий аудитор главный методолог аудиторской компании, налоговый консультант, сертифицированный бухгалтер-практик SIP/SIPA, бизнес-тренер по программам МБА, действительный член ИПБ России, аттестованный преподаватель ИПБ России, автор многочисленных публикаций на профессиональную тему.

### **Программа**

#### **1. Формирование бухгалтерской отчетности с учетом изменений РСБУ.**

- Бухгалтерский баланс. Отчет о финансовых результатах. Отчет об изменениях капитала. Отчет о движении денежных средств. Отчет о целевом использовании средств. Рекомендации по построению, анализ типовых ошибок.
- Требования к аудиторскому заключению с учетом налогового контроля, или «кому оно надо»?
- Публичная отчетность и открытость сведений юридического лица - влияние изменений в ГК РФ.
- Новые редакции ПБУ 13, 16, 18, 22- методика применения в 2020 году, последствия раскрытия информации в отчетности.
- Планы Минфина по изменению четырех ПБУ: 9/99 «Доходы организации», 11/2008 «Информация о связанных сторонах», 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и 12/2010 «Информация по сегментам» и их влияние на финансовую отчетность.
- Бухгалтерская отчетность как источник достоверной информации о финансовом положении организации и финансовых результатов ее деятельности: анализ показателей отчетности на предмет соответствия действующему законодательству. Последствия несоблюдения.
- Составление пояснительной записки к годовой бухгалтерской отчетности. Анализ динамики важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации.
- Информационное сообщение Минфина России от 30.03.2020 N ИС-аудит-32 "Влияние эпидемиологической ситуации на организацию и оказание аудиторских услуг": увеличение работы бухгалтерии.

#### **2. Налоговая отчетность 2020.**

**Налог на прибыль:** новая налоговая декларация (в который раз): как избежать ошибок при заполнении налоговой декларации.

- Влияние новых формулировок в договорной практике на увеличении налоговой базы по налогу на прибыль.
- Внереализационные доходы и доходы, не подлежащие налогообложению: Инвентаризация изменений перед годовым отчетом.
- Материальные расходы: новации в принятии к учету.
- Расходы на оплату труда: не забываем про изменения в ст.255 НК РФ. Амортизируемое имущество-2020: проблемы и их решения.
- Прямые и косвенные расходы: позиция налоговых органов и судебная практика.

- Методика учета спорных доходов и расходов: позиция контролирующих органов и альтернативная точка зрения.
- Что и как будут проверять налоговики при камеральной проверке налога на прибыль?

**НДС в 2020 году**, основные причины расхождений данных в отчетности по налогу на добавленную стоимость.

Критерии анализа данных в системе АСК НДС.

Новые подходы к налоговому контролю и новые возможности налоговых органов.

Изменения 2020 года: практика применения.

### **Новая декларация по НДС за IV квартала 2020 года**

Порядок формирования и представления декларации

- Указание кодов видов операций, необходимых для ведения журналов учета счетов-фактур, книг покупок и продаж. Последствия неправильного применения, в т.ч. отказ налоговых органов в приеме декларации (XSD-схема приема декларации)
- Нюансы формирование отдельных разделов декларации
- Контрольные соотношения, позволяющие проверить себя при заполнении декларации
- Изменения в правила ведения журналов учета счетов-фактур, книг покупок и продаж. Порядок формирования дополнительных листов книг покупок и продаж
- Обзор ошибок плательщиков при формировании декларации
- Внесение изменений (уточнений) в декларацию. Когда уточненную декларацию можно не подавать
- Формирование пояснений в ответ на требование налогового органа по выявленным в декларации расхождениям, противоречиям и ошибкам: унифицированный порядок в электронном виде

### **НДФЛ: практика исчисления, отчетность: сложные ситуации**

- Обязанности налоговых агентов по учету доходов физических лиц, удержанию и перечислению НДФЛ
- Формирование налоговой базы по НДФЛ
- Новое в представлении отчетности по НДФЛ. Форма 6-НДФЛ: сложные случаи
- Налоговая база по доходам, облагаемым по ставке 13%. Доходы, необлагаемые НДФЛ
- Налоговые вычеты (стандартные, имущественные, социальные).
- Новые формы и требования по оформлению 2-НДФЛ, 3-НДФЛ, 6-НДФЛ. Выплаты в пользу работников
- Особенности начисления заработной платы, гарантий, компенсаций и других выплат с точки зрения ТК РФ и НК РФ
- Типичные ошибки при установлении и начислении выплат

### **Страховые взносы (расчеты, отчетность, администрирование): последние изменения, сложные ситуации**

- Плательщики взносов. Объект обложения страховыми взносами
- База для исчисления страховых взносов. Суммы, не подлежащие обложению страховыми взносами
- Порядок исчисления и сроки уплаты страховых взносов
- Администрирование страховых взносов ФНС
- Отчетность по страховым взносам в ФНС и в ПФР: порядок представления сложные случаи

### **Имущественные налоги: отчетность за 2020 год: обновленная декларация по налогу на имущество организаций и новые отношения с ИФНС по земельному и транспортному налогу.**

- Разъяснения по новейшим изменениям в сфере налогообложения имущества организаций
- Имущество или имущественные права? Налоговые последствия квалификации
- Результаты арбитражной практики по имущественным налогам.
- Алгоритм взаимодействия с налоговой службой по имущественным налогам.

### **Ответы на вопросы слушателей и практические рекомендации**

**Стоимость участия 1 специалиста –2 800 рублей**

В стоимость включено: участие в онлайн-семинаре; запись онлайн-семинара

**Звоните и записывайтесь**

(8172) 56-30-88, 8921-833-9922 – Елизавета Гагина