



# 8

## ОКТАБРЯ 2020 ГОДА

# 43-я КОНФЕРЕНЦИЯ «В ПОМОЩЬ БУХГАЛТЕРУ»

## Бухучет-2020:

что изменилось и к чему готовиться

онлайн-формат



**Татьяна Александровна НОВИКОВА** – генеральный директор аудиторской фирмы «ТЕРРАФИНАНС», налоговый консультант, преподаватель ИПБР, к.э.н., доцент

**Отчетная кампания за 9 месяцев 2020 года: практические рекомендации для решения сложных задач по налогам, бухучету, взаимодействию с налоговыми органами**



**Альмин Моисеевич РАБИНОВИЧ** – аудитор, руководитель направления бухгалтерского и налогового консалтинга аудиторской компании, имеет квалификационные аттестаты по общему аудиту, аудиту бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов, автор более 600 статей и 9 книг

**Бухгалтерский учет 2020–2021**



**Аркадий Викторович БРЫЗГАЛИН** – генеральный директор консалтинговой компании «Налоги и финансовое право», автор более 240 научных публикаций, статей и книг, к.ю.н.

**Проверки в постизоляционный период: к чему готовиться**



Дополнительная информация и регистрация участников:

Менеджер \_\_\_\_\_

Тел. \_\_\_\_\_

E-mail \_\_\_\_\_

## ПОТОК 1:

### Отчетная кампания за 9 месяцев 2020 года: практические рекомендации для решения сложных задач по налогам, бухучету, взаимодействию с налоговыми органами

Татьяна Александровна НОВИКОВА\*

*2020 год выдался на редкость урожайным в части изменения норм Налогового кодекса. Пандемия внесла свои коррективы в расчет всех налогов. При подготовке отчетности и расчете авансовых платежей за 9 месяцев бухгалтеру просто необходимо быть вдвойне бдительным, поскольку старые проблемы теперь подаются под соусом специальных норм.*

**Вы сможете разобраться в основных трендах отчетной налоговой кампании за 9 месяцев 2020 года и избежите досадных промахов и ошибок.**

#### 10.00–12.00

##### 1. Налог на добавленную стоимость.

- Объекты налогообложения НДС; налоговые ставки 20%, 10%. Особенности применения пониженных ставок НДС при ввозе товаров и их реализации.
- Изменения в статью 149 НК РФ в части операций, не облагаемых НДС в 2020 году. Особенности ведения раздельного учета.
- Восстановление НДС у правопреемника при реорганизации.
- Новый порядок принятия НДС к вычету по НМА.
- НДС при получении субсидий. Изменения в части восстановления НДС в 2020 году.
- Статья 174.2 НК РФ «Особенности исчисления и уплаты налога при оказании иностранными организациями услуг в электронной форме»: кто является налоговым агентом, основания для вычета НДС.
- Вычеты НДС при оказании услуг иностранным контрагентам, местом реализации которых не признается территория РФ.
- Практика восстановления НДС и другие сложные вопросы в свете постановления Пленума ВАС РФ от 30.05.2014 № 33.
- Упрощение документооборота при реализации на экспорт, в том числе и в страны ЕАЭС.
- Особенности принятия НДС к вычету по отдельным операциям. Основания для возмещения НДС из бюджета.
- Анализируем правильность заполнения налоговой декларации по налогу на добавленную стоимость за 9 месяцев 2020 года.

#### 12.00–13.00 | 14.00–15.00

##### 2. Налог на прибыль организаций.

- Переход на ежемесячную уплату налога на прибыль в 2020 году; поправки, введенные в связи с коронавирусом.
- Расширение возможностей уплаты налога на прибыль по окончании каждого квартала.
- Изменения с 2020 года в части амортизации модернизированного имущества.
- Порядок учета полученных субсидий в связи с пандемией.
- Расширение перечня учета расходов в связи с пандемией в 2020 году. Признание расходов на проведение профилактических санитарно-эпидемиологических мероприятий.
- Прямые и косвенные расходы: практика применения в 2020 году.
- Изменения и уточнения для медицинских организаций, применяющих ставку 0%.
- Дебиторские и кредиторские задолженности. Списание безнадежных долгов, в том числе и при исключении из ЕГРЮЛ недействующих организаций (статья 64.2 ГК РФ с 01.09.2014). Определение срока исковой давности с учетом положений постановления Пленума Верховного Суда РФ от 29.09.2015 № 43.
- Отдельные вопросы исчисления налога на прибыль: перенос убытков на будущее; исправление налоговых деклараций по налогу на прибыль; убытки прошлых лет.
- Льготный кредит на возобновление деятельности и особенности его списания и учета при расчете налога на прибыль в 2020 году.
- Особенности учета отдельных видов расходов: аренда, лизинг, неотделимые улучшения, командировочные расходы, работы (услуги) подрядчиков, первичные документы в период пика пандемии, кассовые чеки.
- Отдельные виды признаваемых внереализационных расходов, курсовые разницы при возврате авансов.
- Анализ арбитражной практики за 2019 год.
- Налоговая декларация по налогу на прибыль за 9 месяцев 2020 года: правильность заполнения, анализ совершаемых ошибок при заполнении декларации.

## 15.00–15.40

### 3. Налог на имущество организаций.

- Объект налогообложения: недвижимое имущество. Расширение перечня объектов недвижимого имущества, по которым налоговая база определяется по кадастровой стоимости.
- Налоговая база: кадастровая стоимость и среднегодовая стоимость имущества.
- Влияние изменений кадастровой стоимости.
- Меры поддержки в части уплаты имущественных налогов в период пандемии.
- Отдельные виды имущества – ворота, сооружения, дороги, заборы: особенности признания их объектами недвижимости; арбитражная практика.

## 15.40–16.40

### 4. Упрощенная система налогообложения.

- Порядок перехода на упрощенную систему налогообложения: основания, восстановление НДС, перенос стоимости основных средств, МПЗ и иных расходов.
- Переход с УСН на общий режим налогообложения: основания для перехода; сложные вопросы перехода с упрощенной системы налогообложения; особенности исчисления налога на прибыль и НДС при переходе.
- Анализ рисков схем применения УСН: вопросы дробления бизнеса при применении УСН. Мнение налоговых органов, арбитражная практика, позиция Верховного Суда РФ.

## 16.40–17.00

### Ответы на вопросы.

## ПОТОК 2:

## Бухгалтерский учет 2020–2021

Альмин Моисеевич РАБИНОВИЧ\*

*Век массовой автоматизации процессов диктует свои правила. Нередко приходится слышать предположение, что профессия бухгалтера скоро вообще не потребуется. Но мы-то с вами прекрасно понимаем, что это не так. Как только речь заходит о разработке новых ПБУ, их внедрении и применении, без острого пытливого ума бухгалтера просто не обойтись.*

**С опытным экспертом вы разберетесь в новом ПБУ «Запасы», а также обсудите сложности применения ПБУ 18 и многое другое.**

## 10.00–12.30

### 1. ФСБУ 5/2019 «Запасы»: готовимся к применению.

- Критерии отличия запасов от основных средств на примере проблемных видов активов. Изменения в сфере применения стандарта. Возможности его неприменения и неполного применения.
- Специфика оценки незавершенного производства и готовой продукции. Прямые и косвенные расходы в себестоимости продукции.
- Новое в оценке запасов: приобретение с отсрочкой (рассрочкой) платежа, со скидкой, при оплате в неденежной форме, за счет заемных средств, выявленных при инвентаризации, полученных в уставный капитал.
- Что такое дисконтирование (приведенная стоимость) и где оно уже применяется в российских ПБУ. Как определить ставку дисконтирования в целях ФСБУ 5/2020.
- Себестоимость запасов, остающихся от операций с основными средствами. Отличия от оценки аналогичных ценностей, предназначенных для продажи.
- Как учитывать запасы, предназначенные для создания внеоборотных активов: сохраняют ли силу рекомендации Минфина России.
- Обесценение запасов. Чистая стоимость продажи и справедливая (рыночная) стоимость – в чем их сходство и различия.
- Новые моменты в условиях выбытия запасов и раскрытии информации о них.
- Либеральные переходные положения.
- Как новый ФСБУ может повлиять на споры о прямых и косвенных расходах в налоговом учете.

## 12.30–13.00

### 2. Вопросы применения нововведений 2020 года (в режиме ответов на вопросы).

- ПБУ 18/02
- ПБУ 16/02
- ПБУ 13/02

## ▶ ПОТОК 3:

### Проверки в постизоляционный период: к чему готовиться

Аркадий Викторович БРЫЗГАЛИН\*

*Пандемия, значительные налоговые послабления, НО необходимость наполнения бюджета никто не отменял.*

- **Вы узнаете, что изменилось в практике работы налоговых органов.**
- **Вы увидите, как реализуется риск-ориентированный подход при назначении мероприятий налогового контроля.**
- **Вы получите практические советы и рекомендации по защите своих прав, если ваша организация уже попала под прицел.**

#### 14.00–16.30

1. Что изменилось в налоговом контроле с лета 2020 года. Новые тренды в практике работы налоговых органов.
2. Риск-ориентированный подход налоговых органов при назначении налоговых проверок, или «если к вам пришли с проверкой, то вас фактически уже проверили».
3. О значении «формальных нарушений» со стороны налоговых органов. Учитывает ли их судебная практика.
4. Если налоговая проверка затягивается, что делать?
5. О добросовестности налогового администрирования как о новом подходе в судебной практике при рассмотрении споров с участием налоговых органов.
6. Особенности налогового контроля организаций, привлекающих для работы самозанятых граждан: риски и способы защиты.
7. Методы «мягкой силы» от налоговых органов: «письма счастья», требования подачи уточненных деклараций. Как реагировать на угрозы проверяющих.
8. Возможны ли компромиссы на досудебной стадии налогового спора. «Признание вины» в обмен на «смягчение санкций» как новый тренд в работе налоговых органов.
9. В ожидании налоговой проверки в 2020–2021 годах: что необходимо сделать в первую очередь.

#### 16.30–17.00

Ответы на вопросы.

\* Экспертный состав конференции собран на основе предпочтений  
клиентов компании «ЭЛКОД»