

«Бухгалтерский учет и налогообложение при учете основных средств, материально-производственных запасов и нематериальных активов в 2020 году. Проекты федеральных стандартов бухгалтерского учета, вступающие в силу с 2021г. Налог на имущество организаций»

Семинар состоится 02.04.2020 г. по адресу: Холодильный пер., д. 3, стр. 8 (м. "Тульская" 7 мин пешком). Время проведения семинара с 10:00 до 15:30. Регистрация с 09:30 до 10:00.

Читает: Новикова Татьяна Александровна

Генеральный директор аудиторской фирмы ООО «ТЕРРАФИНАНС», доцент МГУУ Правительства Москвы, налоговый консультант, кандидат экономических наук.

ВОПРОСЫ СЕМИНАРА

Основные средства в бухгалтерском и налоговом учете

1. Понятие «основное средство» в бухгалтерском и налоговом учете: дата ввода в эксплуатацию; случаи различной квалификации имущества в разных видах учета. Применение Рекомендаций Бухгалтерского методологического центра по вопросам переквалификации основных средств в товары для перепродажи.
2. Порядок ввода в эксплуатацию недвижимости, подлежащей государственной регистрации и начало начисления амортизации по таким объектам в бухгалтерском и налоговом учете. Рекомендации БМЦ.
3. Практика формирования стоимости объекта основного средства на основе позиции Верховного Суда РФ. Изменение первоначальной стоимости основного средства. Формирование стоимости основного средства при привлечении заемных и кредитных средств в бухгалтерском и налоговом учете. Правила переоценки основных средств и отражения ее результатов в бухгалтерском учете. Модернизация, реконструкция, достройка, дооборудование, неотделимые улучшения, порядок их учета.
4. Учет расходов на содержание и эксплуатацию объектов. Учет расходов на ремонт основных средств, вопросы резервирования средств на ремонт основных средств.
5. НДС при принятии к учету основных средств, порядок вычетов.
6. Реализация и прочее выбытие основных средств – признание доходов и расходов, списание убытков по сделке в налоговом учете. Восстановление НДС при выбытии объектов: позиция проверяющих, судебная практика (Постановление Пленума ВАС № 33). Порядок оприходования запчастей и материалов, оставшихся после ликвидации, понятие рыночной стоимости.
7. Проект нового федерального стандарта (ПБУ) по учету основных средств: основные отличия от действующего порядка, дата вступления в силу, основные критерии применения.
8. Налог на имущество организаций: объект налогообложения – недвижимое имущество, порядок формирования налоговой базы (средняя стоимость и кадастровая стоимость), предоставление единой налоговой декларации, льготы по налогу на имущество.

Материально-производственные запасы в бухгалтерском и налоговом учете.

1. Признание МПЗ в учете. Классификация МПЗ. Списание МПЗ в производство. Материальные расходы в налоговом учете. Документальное оформление материально-производственных запасов. Особенности списания в учете малоценных предметов: различия и сближение в бухгалтерском и налоговом учете.
2. Учет прочих операций с МПЗ: внесение в уставный капитал, безвозмездная передача и др.
3. Основания для формирования резерва под обесценение МПЗ, в том числе и как обоснование продажи МПЗ с убытком.
4. Проект нового федерального стандарта (ПБУ) по учету материально- производственных затрат в бухгалтерского учета: отличия от действующего стандарта, дата вступления в силу, основные критерии применения.

Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете

1. Нормативное регулирование нематериальных активов: положения части IV ГК РФ. Государственная регистрация прав на интеллектуальную собственность. Сроки действия исключительного права. Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете: основные позиции ПБУ "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), Налоговый кодекс РФ (статьи 256, 257, 258, 259, 259.1, 259.2).
2. Состав объектов НМА в бухгалтерском и налоговом учете. Условия признания НМА в бухгалтерском и налоговом учете. Документальное оформление операций с нематериальными активами.
3. Отражение в учете операций по предоставлению прав на использование НМА. Лицензионный договор: учет у правообладателя (лицензиара) и у пользователя (лицензиата).
4. Амортизация НМА в бухгалтерском и налоговом учете. Определение срока полезного использования и возможность его изменения. Методы начисления амортизации по НМА в бухгалтерском и налоговом учете.
5. Инвентаризация НМА и особенности отражения в учете ее результатов для целей исчисления налога на прибыль (статья 251 НК РФ).
6. Проект нового федерального стандарта по бухгалтерскому учету НМА, отличия от действующего порядка бухгалтерского учета и налогообложения НМА.

Стоимость участия для одного человека составляет 6900 руб. 00 коп. (с НДС).

Специальная цена для пользователей КонсультантПлюс 3240 руб. 00 коп. (с НДС).

В стоимость входят методические материалы, обед.

Заявки на участие по телефону: +7 (495) 721-35-86

Как проехать: м. «Тульская» (последний вагон из центра). Выходите из метро, перед собой увидите высокое здание налоговой инспекции, его необходимо обойти слева, доходите до Холодильного пер. (ориентир трамвайные пути), поворачиваете направо, идете вдоль трамвайных путей в сторону Налоговой до торгово-развлекательного центра Ролл-Холл, сразу за ним поворачиваете налево (Гамсоновский пер.), доходите до конца и слева увидите высокие ворота бежевого цвета и калитку, на ней таблички «ЭЧАР Бизнес Солюшенс», «АРТИКС. СЕМИНАР».

