



Консультационный семинар

Основные средства, МПЗ, НМА в 2017 году

Лектор	Климова Марина Аркадьевна - независимый консультант-практик по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета и трудового права. Кандидат экономических наук. Опыт консультирования более 15 лет. Автор более 80 книг и более 300 публикаций, включенных в правовую базу системы «Консультант-Плюс»
---------------	--

Дата	19 мая 2017 года
Время	10:00-17:00
В перерыве	Обед, кофе-брейк
Место проведения	КЦ «Хоук»
Стоимость	11 682 руб. с НДС

В 2017-2018 года порядок учета и налогообложения основных средств меняется практически полностью. Новая налоговая классификация, новый порядок определения сроков полезного использования в бухучете, новый ОКОФ, новые правила уплаты налога на имущество с 2018 года, новый ФСБУ «Основные средства» - вот наиболее значимые новшества в этой области. Учет придется целиком перестроить, о сближении налогового и бухгалтерского учетов речь больше не идет. Как выживать в новых условиях и оптимизировать учетные работы, не нарушить налоговое законодательство и, в то же время, не переплачивать налоги, пойдет речь на семинаре.

Семинар НЕ предназначен для бюджетников!

Содержание

1. Новшества в учете и налогообложении:

- Алгоритм перехода на новый ОКОФ и новую налоговую классификация: подробно и с примерами. Все сложности и способы их преодоления.
- Новое в имущественных налогах: перевод ряда льгот на региональный уровень, транспортный налог и ПЛАТОН, новые особенности уплаты налога от кадастровой стоимости.
- Новое в бухучете: изменения к ПБУ 6/01, новый порядок определения сроков полезного использования ОС в бухучете в 2017 г., ФСБУ «Основные средства».

2. Признание актива. Особенности учета объектов недвижимости. Как верно определить момент признания и начала амортизации в сложных случаях?

3. Инвентарный объект – делить или объединять? Излишнее разукрупнение объектов – путь к конфликту с налоговыми органами, в котором налогоплательщику не выиграть.

4. Документация по основным средствам: ключевые моменты и типичные ошибки. Новые возможности ведения первичной документации. Бремя хранения документов становится все тяжелее.

5. Первоначальная оценка и ее последующее изменение в 2017 и 2018 гг.

Новые правила оценки ОС при ведении упрощенного бухучета. Оценка по кадастровой стоимости: что должен знать бухгалтер, чтобы не было мучительно больно платить налог на имущество. Переоценки и проверки на обесценение: зачем и как? Изменение стоимости при модернизации, реконструкции, достройке, дооборудовании: сложные случаи.

6. Вычет «входного» НДС – все нюансы, новая позиция Минфина.

7. Определение срока полезного использования и особенности начисления амортизации с учетом новой налоговой классификации ОС. Сложности обоснования срока полезного использования в бухучете с 2017 г.

8. Учет расходов на содержание и эксплуатацию объектов. Учет расходов на ремонт основных средств. Все сложные вопросы.

9. Аренда амортизируемого имущества: типичные и новые сложности признания расходов и вычета НДС. **Новый порядок учета предметов аренды.**

10. Инвентаризация основных средств. Плановые и внеплановые инвентаризации. Оформление недостач и излишков. Последствия легкомысленного отношения к инвентаризации.

11. Выбытие ОС:

- признание доходов и расходов, списание убытков по сделке в налоговом учете,
- восстановление НДС: положения НК РФ и позиция налоговых органов,
- утилизация отходов: когда это действительно обязательно? **Новые правила по утилизации отходов, содержащих полезные компоненты,**
- сдача драгметаллов.
Особенности списания погибших или похищенных объектов.



МПЗ

1. Изменения в учете МПЗ в 2017 г. Новая редакция ПБУ 5/01 и новый ФСБУ «Запасы» в 2018.

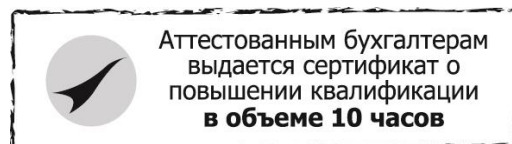
2. Квалификация актива как МПЗ. Инструменты, инвентарь, приспособления, спецодежда, спецоснастка - основные средства или материалы?
3. Новые сложности списания расходов на спецодежду.
4. Сложности учета неотфактурованных поставок.
5. Особенности оценки и налогового МПЗ, полученных от учредителя.
6. Сложности признания ТЗР. Оформление транспортных документов при различных вариантах доставки: все, что пора узнать!
7. Учет расходов на ГСМ – новый подход.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

1. Изменения в учете НМА в 2017-2018 гг.

2. Квалификация актива в налоговом и бухгалтерском учете. Новые требования законодательства, правовая основа. Разночтения в бухгалтерском и налоговом законодательстве. Как распознать НМА и не ошибиться? Организация учета НМА: восполняем пробелы в РСБУ.
3. НМА или РБП?
4. НМА с неопределенными сроками полезного использования: специфика амортизации

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ, РАЗБОР КОНКРЕТНЫХ СИТУАЦИЙ ПО ПРЕДЛОЖЕНИЮ СЛУШАТЕЛЕЙ



- ❖ Сертификат ИПБР не включен в стоимость семинара, оплачивается дополнительно 1062 руб. (в т.ч НДС)