



КУРС ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ ИПБР
ПО ПРОГРАММЕ СПЕЦКУРСА 2.1.2
«НОВОЕ В НОРМАТИВНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И АКТУАЛЬНЫЕ
ПРОБЛЕМЫ ПРАКТИКИ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ»

КЛЮЧЕВЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В РАБОТЕ БУХГАЛТЕРА

Лекторы:



Смирнова Татьяна Степановна

к. ю. н., начальник отдела документальных проверок Главного управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России.



Рабинович Альмин Моисеевич

к. и. н., руководитель Управления бухгалтерского и налогового консалтинга АКГ «Финэкспертиза». Автор многих книг по учету и налогообложению, большого количества публикаций в периодических изданиях для бухгалтеров.



СТОИМОСТЬ КУРСА

16 620 РУБ. (с НДС)



Сертификат ИПБ России 40 часов входит
в стоимость курса.

Программа курса

Модуль 1. «Изменения законодательства и экономические меры поддержки бизнеса»

Модуль 2. «НДС»

Модуль 3. «Налог на прибыль»

Модуль 4. «Налог на имущество. Транспортный налог»

Модуль 5. «ФСБУ 25/2018: учет у арендатора»

Модуль 6. «ФСБУ 25/2018: учет у арендодателя»

Модуль 7. «ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"»

Модуль 8. «ФСБУ 6/2020 "Основные средства"»

ПРЕИМУЩЕСТВА ДИСТАНЦИОННОГО ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

В удобное время (главное – уложиться
в 3 месяца, изучить все
материалы и сдать тесты)



С любого устройства (компьютера,
планшета, смартфона), подключенного
к Интернету и поддерживающего flash



В любом месте:
дома, на работе, в транспорте,
на улице, в кафе



**Каждый модуль включает в себя видеолекцию,
методические материалы, презентацию.**

МЕТОДИКА ДИСТАНЦИОННОГО ОБУЧЕНИЯ

Прослушивание записей
видеоуроков



Изучение соответствующих
теме нормативных
правовых актов



Вопросы
лектору





Программа курса

Модуль 1. «Изменения законодательства и экономические меры поддержки бизнеса»

Последние изменения в НК РФ и других законодательных актах:

- приостановление блокировки счетов налогоплательщиков-должников;
- продажа валютной выручки;
- льготы IT-компаниям;
- отмена плановых проверок;
- снижение пени по налогам;
- новые полномочия правительства РФ и другие изменения.

Модуль 2. «НДС»

Применяем правильно новации 2022 года:

- заполнение новой декларации с соблюдением контрольных соотношений;
- система прослеживаемости импортных товаров в действии: заполнение счетов-фактур, отчет по прослеживаемым товарам (кому и когда сдавать, основные показатели отчета);
- штрафные санкции за неисполнение требований прослеживаемости;
- что делать, если продавец не указал РНПТ, покупатель не смог принять электронный документ;
- совершенствование налогового администрирования в отношении налоговой декларации, электронные сервисы ФНС России по проверке ставки 0 %;
- важные судебные решения и разъясняющие письма Минфина России и ФНС России;
- налогообложение IT-услуг, расширение перечня операций по ставке 0 %;
- НДС при банкротстве и другие нормы.

Решаем проблемные задачи: авансы, обеспечительные платежи, момент определения налоговой базы, отдельный учет, скидки, бонусы, штрафы, неустойка, отсрочка платежа, возврат товара, ошибки в счетах-фактурах.

Подтверждаем экспорт, работаем со странами ЕАЭС, оформляем импортные операции и правильно определяем место реализации работ, услуг.

Модуль 3. «Налог на прибыль»

- новые расходы на 2022 год;
- новые правила учета и налогообложения амортизации, имущественных прав, субсидий, расходов на сотрудников, путевки, ремонт и реконструкцию, благотворительность;
- распределение налога на подразделение и др.;
- как повлияют на исчисление налога в 2022 году новые ФСБУ по основным средствам, капитальным вложениям и аренде;
- оптимальные налоговые решения по учету расходов;
- транспортные расходы: оформление транспортных накладных и путевых листов по-новому с учетом рекомендаций Минтранса России и разъяснений ФНС России;
- практика применения ст. 54.1 НК РФ к расходам по налогу на прибыль (обзор ситуаций с разъяснениями);
- новая декларация – важные показатели; судебная практика.

Модуль 4. «Налог на имущество. Транспортный налог»

Новации 2022 года по исчислению налога:

- Как отразились новые ФСБУ на расчете налога?
- Как определять движимое и недвижимое имущество – разъяснения Минфина России и ФНС России, судебные решения.
- Новая форма декларации по налогу и контрольные соотношения.

Модуль 5_1. «ФСБУ 25/2018: общие вопросы»

- два главных отличия учета аренды и лизинга до применения и при применении ФСБУ 25/2018;
- что такое дисконтирование (приведенная стоимость), где она уже применяется в российских ПБУ;
- когда и кем применяется и не применяется стандарт; условия признания аренды в бухучете и как их можно использовать для упрощения учета; всегда ли договор аренды отражается как аренда;
- что входит и не входит в состав арендных обязательств; как соотносятся переменная часть арендной платы по договору аренды и переменные арендные платежи;
- срок договора и приоритет экономического содержания перед правовой формой;
- учет договоров безвозмездного пользования и договоров на неопределенный срок.



Программа курса

Модуль 5_2. «ФСБУ 25/2018: учет у арендатора»

- делится ли для арендатора аренда на виды и по каким критериям;
- какой актив учитывает арендатор, какие счета и статьи баланса при этом используются;
- когда арендатор может и не может остаться в забалансовом учете по правилам ФСБУ 25/2018;
- как производится первоначальная оценка актива и обязательства; новая «судьба» аванса, начальных и последующих неотделимых улучшений арендованного имущества; дополнительные сложности при раздельном учете НДС;
- как определить ставку дисконтирования;
- дальнейшая «жизнь» актива и обязательства по аренде в учете арендатора; что является (становится) расходами арендатора; сложности учета договоров в условных единицах;
- как отражается изменение условий договора аренды и его прекращение;
- первое применение стандарта арендатором; влияние новых правил учета аренды на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора;
- что нужно изменить в учетной политике и настройках бухгалтерской программы.

Модуль 6. «ФСБУ 25/2018: учет у арендодателя»

- классификация объектов учета аренды и ее критерии для арендодателя; кто может упростить учет;
- какой актив учитывает арендодатель при финансовой аренде;
- что происходит с предметом аренды в учете арендодателя; в чем состоит единственное отличие в технике учета у арендодателя и лизингодателя;
- из каких элементов складывается стоимость актива арендодателя и как они первоначально оцениваются;
- как определить ставку дисконтирования; что позволено арендатору, то не позволено арендодателю;
- дальнейшая «жизнь» актива в учете арендодателя; что является (становится) доходом арендодателя; сложности бухгалтерского учета НДС;
- как отражается изменение условий договора аренды и его прекращение;
- первое применение стандарта арендодателем; влияние ретроспективного пересчета данных и новых правил учета аренды на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя.

Модуль 7. «ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”»

1. Общие вопросы:

- что надо было сделать для перехода на новые стандарты: переходные проводки, переклассификация объектов учета, регламентация новых информационных бизнес-процессов.

2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»:

- вместо какого ПБУ введен новый стандарт; определение, единица учета и сфера применения;
- состав затрат, включаемых и не включаемых в первоначальную стоимость, и его новые элементы: пусконаладка «вхолостую» и «под нагрузкой» и учет полученной продукции, оценочные обязательства, перенос и ликвидация основных средств в целях нового строительства и др.;
- новые способы оценки при осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим скидки, рассрочку (отсрочку) платежа, расчеты в неденежной форме (если всё это не было изучено в рамках ФСБУ 5/2019 «Запасы»);
- ремонты, на которые капитализируются затраты;
- обесценение капитальных вложений и отражение его в бухучете;
- учет эксплуатируемого объекта капитальных вложений – когда 08 становится 01; выбытие объекта капитальных вложений; переходные положения.

Модуль 8. «ФСБУ 6/2020 «Основные средства»»

- новое в применении стоимостного критерия, плюсы и минусы; существенность бухгалтерской информации и рационализация (упрощение) учета;
- выделение инвентарных объектов; групповой инвентарный объект – за и против; учет конструктивно-сочлененных объектов;
- инвестиционная недвижимость и особенности ее учета; дополнительный способ переоценки и списания ее результатов; обесценение основных средств и проблемы его восстановления; изменения в учете изменения оценочных обязательств;
- новшества в порядке исчисления амортизации, амортизируемая и неамортизируемая (ликвидационная) стоимость; проверка и пересмотр параметров амортизации, почему не может быть эксплуатируемых основных средств с нулевой балансовой стоимостью;
- как перейти к новому учету.