

Главный бухгалтер: ключевые изменения в налоговом и бухгалтерском законодательстве

Срок обучения:

Время проведения: ежедневно с 10:00 до 17:30

Выдаваемые документы: Удостоверение о повышении квалификации или Сертификат Moscow Business School

Программа обучения

День 1

Ключевые изменения правил ведения бухгалтерского учета

- Основные направления изменений в бухгалтерском учете в 2021-2022 гг.
- Стратегия сближения российских правил бухгалтерского учета и МСФО. Программа разработки ФСБУ
- ФСБУ 5/2019 «Запасы»: применение с 2021 г., состав и оценка запасов, себестоимость, проверка на обесценение, справедливая стоимость
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: учет у арендатора и арендодателя, право пользования активом, дисконтирование, понятие «инвестиции в аренду», учет разниц в соответствии с ПБУ 18/02
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»: порядок применения, определение основного средства, амортизация
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»: цели стандарта, перечень затрат на капвложения, единица учета капвложений

Практикум — кейс «Подготовка дорожной карты адаптации бухгалтерского учета организации к новым правилам»

День 2

Изменения в расчете налогов и страховых взносов

- Налог на прибыль: помощь дочерним и материнским

- организациям; процентные ставки по долговым обязательствам; определение предельной величины расходов на проценты по контролируемой задолженности перед иностранным лицом; актуальные вопросы распределения расходов на прямые и косвенные; изменение двойного налогообложения дивидендов, получаемых резидентами низконалоговых юрисдикций; льготы для ИТ-компаний; резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет; новые «пассивные» доходы, облагаемые у источника выплаты; новая форма налоговой декларации
- НДС: изменение ставок и освобождение об уплаты налогов в транспортной, ИТ и финансовой отраслях, вычет НДС при создании НМА, НДС при банкротстве, вычет НДС при экспорте программного обеспечения, новая форма налоговой декларации
 - НДФЛ: прогрессивная шкала налога, объединение 2-НДФЛ и 6-НДФЛ, налогообложение доходов по банковским вкладам и по операциям с ценными бумагами, расширение социального вычета на лечение
 - Страховые взносы: льготные ставки для малого бизнеса, предельная база для расчета взносов, компенсация расходов исполнителя по гражданско-правовым договорам, льготы для ИТ сектора, ответственность за непредставление СЗВ-ТД, новая форма расчета
 - Налог на имущество организаций: ставки налога и порядок исчисления налога в случае изменения кадастровой стоимости, изменения для Москвы и Московской области, новая форма налоговой декларации

Практикум — кейс «Чек-лист главного бухгалтера для своевременного и точного расчета налогов»

День 3

Новшества в расчете зарплаты и налоговом администрировании.
Актуальная судебная практика

- Изменения расчета заработной платы в 2021г.: диспансеризация, работа в удаленном режиме. Структура МРОТ. Расходы на тестирование, профилактику, средства индивидуальной

защиты

- Изменение сроков хранения финансовых и кадровых документов. Обработка персональных данных
- Изменения в ведении кассовых операций
- Прослеживаемость товаров с 1 июля 2021 г.
- Новая форма путевого листа, особенности учета расхода ГСМ
- Концепция необоснованной налоговой выгоды (ст. 54.1 НК)
- Субсидиарная ответственность менеджмента организации по налоговым задолженностям
- Актуальная практика уголовных дел по налоговым составам
- Блокирование банковских счетов налогоплательщика
- Ключевые судебные решения по налоговым спорам

Практикумы:

- Кейс «Комплексная оптимизация налоговой нагрузки организации»
- Кейс «Проверка благонадежности контрагента»