



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

**13 декабря 2022г.**

(г.Москва, 10.00-17.00)

**Встреча с экспертом**  
**2 формата участия: очно или онлайн**

**Бухгалтерская и налоговая отчетность за 2022 год.**

Лектор: **Крутякова Т.Л.** (специалист по налогообложению, аттестованный преподаватель ИПБ России, автор таких бухгалтерских бестселлеров как «Расходы и налоги», «НДС: практика исчисления и уплаты», «Годовой отчет» и др.)

**Подготовка годовой отчетности – важнейший период в работе главного бухгалтера.**

Традиционно в декабре мы приглашаем Татьяну Леонидовну Крутякову, которая быстро помогает разобраться в сложных вопросах учета и налогообложения, всех правил и норм, регламентирующих подготовку отчетности, предлагает эффективные решения, позволяющие не допустить ошибок при подготовке отчетности и успешно сдать все в срок.

**ПРОГРАММА**

**1. Бухгалтерская отчетность.**

1.1. Новые ФСБУ 2022 года. Краткий анализ основных изменений. Сравнение правил бухгалтерского и налогового учета.

- Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.
- Аренда и лизинг в соответствии с ФСБУ 25/2018.
- Документы и документооборот в соответствии с ФСБУ 27/2021.

1.2. Инвентаризация активов, требований и обязательств:

- отражение результатов инвентаризации в бухучете, налоговые последствия выявления излишков и недостач;
- сомнительные и безнадежные долги, списание дебиторской и кредиторской задолженности, соотношений правил бухгалтерского и налогового учета.

1.3. Исправление ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010 и со ст.54 НК РФ.

**2. Налог на прибыль.**

2.1. Важные изменения 2022 года при расчете налоговой базы по итогам года:

- доходы, не облагаемые налогом;
- перенос убытков прошлых лет;
- начисление амортизации по основным средствам после реконструкции, модернизации (различия между бухгалтерским и налоговым учетом);
- учет расходов на НИОКР;
- учет расходов при лизинге по договорам, заключенным до и после 01.01.2022 – различия между налоговым и бухгалтерским учетом в связи с применением ФСБУ 25/2018;
- учет курсовых разниц – различия между налоговым и бухгалтерским учетом;
- льготная ставка для IT-компаний с учетом летних изменений 2022 года.

2.2. Изменения на 2023 год.

**3. НДС.**

3.1. Важные изменения 2022 года:

- льгота по услугам общепита;
- уплата налога при реализации товаров, приобретенных у физических лиц;
- нулевая ставка по гостиничным услугам;
- заявительный порядок возмещения НДС;
- исполнение обязанностей налогового агента при работе с иностранными контрагентами.

3.2. Изменения на 2023 год.

#### **4. Налог на имущество.**

- Разграничение понятий «движимое» и «недвижимое» имущество, актуальная судебная практика и позиция ФНС РФ.
- Изменения 2022 года; освобождение от представления отчетности в отношении объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.
- Неотделимые улучшения арендованного имущества.

#### **5. Новый порядок уплаты налогов с 2023 года. Единый налоговый счет. Новые сроки уплаты и представления отчетности. Новая отчетность.**

**ГАРАНТИЯ:** ответы лектора на ВСЕ вопросы, присланные не позднее чем за 3 дня до семинара.

**Стоимость участия** – 12000 рублей (очно) / 9000 рублей (онлайн).

Постоянным партнерам предоставляются скидки до 20%! **Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

**В стоимость включено:** очное участие или онлайн участие (просмотр + запись мероприятия), метод.материалы, сертификат о прослушивании, фин.документы, канцелярия и питание (при очном участии).

*Для профессиональных бухгалтеров – возможность получения ежегодного сертификата ИПБ 40 часов за 1 день (уточняйте условия)!!!*

**Подробности, регистрация, справки и ваши вопросы:  
8-495-644-76-07, [www.gbi-c.ru](http://www.gbi-c.ru), [vsb@gbi-c.ru](mailto:vsb@gbi-c.ru)**