



ООО «ДжиБиАй-Консалтинг»

27 июня 2023г.

(г.Москва, 10.00-17.00)

проводит мероприятие на тему:

Встреча с экспертом

2 формата участия: очно или онлайн

Учет и налоги в 2023 году.

Готовим отчетность за полугодие 2023 года.

Лектор: **Митюкова Э.С.** (управляющий партнер аудиторской компании, аудитор, член Комиссии по профессиональным квалификациям в области бухгалтерского учета (при Нацсовете при Президенте РФ по профквалификациям), к.э.н.)

Все важные изменения в работе бухгалтера, необходимые для подготовки отчетности за полугодие 2023 года: изменения бухгалтерского учета и налогообложения в 2023 году, переход на единый налоговый платеж (ЕНП) и новые правила сдачи отчетности.

Какие вопросы рассмотрит эксперт?

- Переход на ЕНП: отчетность и уплата налогов в 2023 году.
- Все изменения бухгалтерского учета в 2022-2024 годах.
- Как перейти на ЭДО с учетом нового ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».
- Как учитывать основные средства и капвложения по правилам ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.
- Новые ФСБУ 14/2022 по нематериальным активам и ФСБУ по инвентаризации.
- Новый порядок учета аренды и лизинга в рамках ФСБУ 25/2018.
- Новое в расчете налога на прибыль в 2023 году: изменения в уплате авансовых платежей, новый учет курсовых разниц, субсидии, транспортные расходы.
- Изменения по НДС в 2023 году. Новые правила для подтверждения льгот и экспорта.
- Новая декларация по НДС. Изменения по счетам-фактурам и прослеживаемым товарам.
- Последствия объединения фондов: изменения в расчете страховых взносов и новая отчетность по взносам в 2023 году. Дополнительные взносы с дохода по ГПХ.
- Изменения в расчете и уплате НДФЛ в 2023 г. Новая форма 6-НДФЛ и уведомления.

ПРОГРАММА

1. Новые ФСБУ.

- ФСБУ 5/2019 «Запасы»: разбор спорных ситуаций и типичных ошибок бухгалтера.
- ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения»: разбор спорных ситуаций и основных ошибок бухгалтера.
- Как изменится ФСБУ 26/2020 в 2023-2024 годах.
- Какую стоимость для основных средств лучше определить. Когда недвижимость признается запасами, почему в бухгалтерском учете лучше не отражать налоговую стоимость основных средств в 100 000 рублей.
- Какие затраты формируют стоимость основных средств. Как определить стоимость основных средств с учетом будущих затрат на их ликвидацию.
- Новый порядок определения сроков полезного использования, ликвидационной стоимости и расчета амортизации основных средств.
- Инвестиционная недвижимость: вправе ли ее амортизировать организация. Переоцененная стоимость инвестиционной недвижимости.
- Кто обязан проверять основные средства на обесценение и как часто это нужно делать.
- Новое ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». С какого момента применять. В чем отличие от ПБУ 14/2017.
- ФСБУ 25/2018 «Аренда»: практическое рассмотрение для бухгалтера.

2. Единый налоговый платеж.

- С 1 января 2023 года у юридических лиц и ИП появился единый налоговый счет (ЕНС).
- Порядок уплаты налогов и внесения средств на ЕНС. Когда ФНС самостоятельно распределит ваши деньги по нужным налогам и сборам.
- Порядок списания средств с ЕНС. Как вернуть переплату по налогам с 2023 года.
- Новые уведомления по налогам и взносам в 2023 году. Практические примеры заполнения.
- Как отказаться от перехода на ЕНП в 2023 году и платить налоги отдельными платежками.
- Практические примеры уплаты ЕНП, заполнения платежных поручений и составления уведомлений в разрезе каждого налога и страховых взносов.

3. Все изменения в расчете налога на прибыль.

- Новая декларация по налогу на прибыль. Особенности ее заполнения в связи с изменениями 2023 г. Переход на единый налоговый платеж в части налога на прибыль и авансовых платежей по налогу на прибыль. Когда уведомления сдавать не надо.
- Новые правила учета и налогообложения курсовых разниц в 2023-2024 годах, амортизации, имущественных прав, субсидий, расходов на сотрудников, путевок, ремонта и реконструкции, благотворительности, доходов, полученных от учредителей.
- Необлагаемые доходы и новые расходы по учету ПО и затрат на его тестирование с 2023 года.
- Транспортные расходы в 2023 году: новое оформление транспортных накладных и путевых листов, перевод транспортных документов в электронный вид.
- Учет понесенных убытков. В случае сокрытия убытков аудиторы дадут отрицательное заключение – свежие рекомендации Минфина России. Как снизить риски бизнеса.
- Переход на ЭДО в 2023 году. Как отразить для налогообложения доходы и расходы по электронным документам. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».

4. Все изменения в расчете НДС.

- Комментарий к изменениям главы 21 НК РФ на 2023 год: новые льготы по НДС, проверки и аннулирование декларации по НДС, заявительное возмещение НДС.
- Новые формы отчетности по НДС и контрольные соотношения по ним в 2023 году. Новые счета-фактуры и прослеживаемые товары; иные изменения в 2023 году.
- Как возместить НДС с 2023 года после перехода на единый налоговый платеж.
- Отчетность по косвенным налогам в связи с переходом на ЕНП.
- Как перевести на электронный документооборот счета-фактуры и УПД в разных ситуациях.
- НДС при экспорте: изменения 2023-2024 годов.
- НДС налогового агента при приобретении иностранных электронных услуг с 1 октября 2022 года.

5. Изменения в расчете НДФЛ.

- Новый порядок уплаты НДФЛ с 2023 года в связи с переходом на ЕНП. Как платить НДФЛ с авансов, отпускных и больничных.
- Новая форма 6-НДФЛ. Почему в 2023 году нужно составить 13 уведомлений по НДФЛ.
- НДФЛ в 2023 году: изменения в расчете НДФЛ, антикризисные льготы по НДФЛ с материальной выгоды и вкладов, новые ставки, виды ответственности, вычеты.
- Каким образом и с каких доходов применяют ставку НДФЛ 15% в 2023 году.
- Новые правила расчета НДФЛ: суточные, компенсация затрат и путевки сотрудников, списание долгов граждан.

6. Изменения в расчете страховых взносов.

- Изменения в отчетности по страховым взносам с 2023 года. Новая ежемесячная и квартальная формы РСВ. Дополнительная отчетность ЕФС-1.
- Единый тариф страховых взносов с 2023 года и перечисление их на один КБК.
- Новые сроки уплаты страховых взносов с 2023 года. Порядок составления уведомлений для ЕНП по страховым взносам.
- Взносы на социальное страхование за лиц, привлеченных к работе по договорам ГПХ и иностранным работникам с 2023 года.
- Страховые взносы – сниженные тарифы 15%, 10%, 7,6% и 0%. Кто и каким образом может этим пользоваться в 2023 году.

- Как налоговая инспекция сопоставляет отчетность по страховым взносам, НДФЛ и налогу на прибыль. Как не допустить аннулирования расчета по страховым взносам.

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! **Возможна пост-оплата по гарантийному письму!**

В стоимость включено: очное участие / 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, vsb@gbi-c.ru