

## ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА. НОВОЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ

**Дата проведения:** 27 сентября 2022 г

**Продолжительность:** 10:00 - 17:00

**Форма проведения:** очно

Отель Ambassador

### О МЕРОПРИЯТИИ

На семинаре будут рассмотрены актуальные вопросы налогообложения и бухгалтерского учёта.

Последние изменения законодательства. Судебная практика.

Аттестованным профессиональным бухгалтерам, не имеющим задолженности по оплате взносов, после посещения семинара выдается 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА в зачет 40-часовой программы повышения квалификации, не аттестованным бухгалтерам выдаётся сертификат о прослушанном курсе повышения квалификации. (Сроки получения сертификата от 10 рабочих дней, после посещения семинара)\*.

#### **Стоимость участия:**

3 000 ₽ - Онлайн или видеозапись;

3 600 ₽ - Онлайн + видеозапись; **для клиентов КАДИС - 3 900 ₽;**

6 900 ₽ - Очное участие, **для клиентов КАДИС - 6 300 ₽.**

Что входит в пакет очного участника: приветственный кофе-брейк, обед в ресторане, консультация спикера, раздаточные материалы, видеозапись семинара, сертификат участника + 10-часовой сертификат ИПБ России и/или ППБА\*

\* Наши партнеры, НП Палата Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов (ППБА) и Институт Профессиональных Бухгалтеров (ИПБ) России, дают возможность получить зачет 10-и часов повышения профессионального уровня посетителям семинара.

При регистрации укажите свой номер членского билета и организацию выдавшую его.

### Программа мероприятия

#### **Общие вопросы**

1. Изменения в применении стандартов бухгалтерского учёта:

1.1. изменение ФСБУ 25/2018 «Аренда»;

1.2. принятие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»:

1.2.1. изменение критериев отнесения к НМА;

1.2.2. правила оценки и переоценки НМА;

1.2.3. переходные положения и пояснения в бухгалтерской отчётности.

1.3. изменение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2. Последние изменения в сфере валютных операций:

Дата выгрузки: \${date\_create}.

В расписании возможны изменения и дополнения. Перед регистрацией на мероприятие, проверяйте даты на нашем сайте или у менеджеров. Не является офертой.

- 2.1. сделки с «дружественными» и «недружественными» нерезидентами;
- 2.2. исключение административной ответственности при неисполнении валютного законодательства из-за действий третьих лиц;
- 2.3. введение возможности осуществления зачётов и цессий по валютным контрактам.
- 3. Интерес со стороны государственных органов к сделкам между взаимозависимыми лицами:
  - 3.1. в целях вывода активов от взыскания;
  - 3.2. в целях включения в реестр МСП.
- 4. Меры государственной поддержки в условиях санкционного давления:
  - 4.1. возможность досрочного выкупа лизингового имущества;
  - 4.2. субсидирование отдельных видов операций.
- 5. Введение с 2023 года единого налогового платежа (ЕНП) и единого налогового счёта (ЕНС):
  - 5.1. формирование сальдо ЕНС на 01.01.2023 года;
  - 5.2. возврат, зачёт, уточнение начислений и реквизитов платежа с 01.01.2023 года в отношении «старых» сумм;
  - 5.3. переходные положения, связанные со взысканием «старых» задолженностей;
  - 5.4. введение с 2023 года единого срока уплаты налогов;
  - 5.5. уведомление об уплате налога как основной документ для идентификации списания в счёт погашения налогового обязательства;
  - 5.6. новые правила зачёта и возврата налоговых платежей;
  - 5.7. изменения в процедуре взыскания налоговой задолженности;
  - 5.8. новые основания для освобождения от налоговой ответственности.
- 6. Взаимодействие с налоговыми органами:
  - 6.1. глубина выездной налоговой проверки;
  - 6.2. сроки выездной налоговой проверки и их нарушение;
  - 6.3. одновременное применение к виновному лицу мер налоговой и административной ответственности.

## **НДС**

- 1. Изменения по НДС:
  - 1.1. введение с 01.10.2022 года обязанности налогового агента по НДС в отношении электронных услуг, приобретаемых у иностранных лиц;
  - 1.2. корректировка с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты НДС;
- 2. вопросы формирования налоговой базы по НДС:
  - 2.1. определение места реализации в условиях проведения СВО – ЛНР, ДНР и иные регионы проведения СВО;
  - 2.2. определение налоговой базы при реализации в регионы проведения СВО;
  - 2.3. недостача и пересортица приравнивается к безвозмездной передаче (практика ВС РФ);
  - 2.4. выполнение СМР для собственного потребления: возникновения объекта обложения НДС и права на налоговый вычет;
  - 2.5. соглашения о сотрудничестве (взаимодействии): «скрытая» форма реализации.
- 3. вопросы применения налоговых вычетов:
  - 3.1. при изначальном использовании товаров (работ, услуг) для необлагаемых операций при изменении цели назначения конечного продукта;
  - 3.2. применение налоговых вычетов по реализации товаров (работ, услуг) в регионы, в которых проходит СВО;
  - 3.3. документальное подтверждение права на налоговый вычет.

## **Налог на прибыль**

- 1. Изменения по налогу на прибыль:
  - 1.1. расширение сферы применения пониженной ставки ИТ-компаний, а также иных преференций по налогу на прибыль;
  - 1.2. изменения с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты налога на прибыль в связи с введением ЕНП;

## 2. Отдельные вопросы формирования доходов:

- 2.1. получение имущества в результате проведения операций с аффилированными лицами:
  - 2.1.1. вклады в имущество (безвозмездная передача);
  - 2.1.2. выход из состава участников и определение стоимости имущества для целей налогообложения;
- 2.2. заёмные операции: аффилированность сторон договора, осведомлённость относительно платежеспособности сторон, целесообразность сделки;
- 2.3. пересмотр внешнеэкономических сделок в целях ухода от особого порядка формирования курсовых разниц.

## 3. Отдельные вопросы формирования расходов:

- 3.1. документальное подтверждение и экономическое обоснование расходов в контексте управленческих и производственных процессов в организации;
- 3.2. надлежащая квалификация расходов в зависимости от цели и характера таковых: прямые или косвенные, нормируемые или ненормируемые;
- 3.3. вопросы формирования первоначальной стоимости активов: налоговые правила и сближение бухгалтерского и налогового учётов;
- 3.4. вопросы признания отдельных расходов.

### **Зарплатные налоги**

#### 1. Объединение с 01.01.2023 года ПФ РФ и ФСС РФ:

- 1.1. новые тарифы страховых взносов;
- 1.2. объединение пониженных тарифов в три группы – основания и условия применения;
- 1.3. изменение состава и формата отчётности по страховым взносам: объединение форм отчётности, отмена СЗМ-М, отмена справки о сумме заработка;
- 1.4. изменение в системе медицинского страхования в отношении иностранных работников;
- 1.5. изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчётности по страховым взносам из-за введения ЕНП.

#### 2. Расширение сферы применения пониженных тарифов для ИТ-компаний.

#### 3. Изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчётности и перечисления НДФЛ:

- 3.1. новая дата признания дохода по заработной плате;
- 3.2. новый период для формирования ЕНП по НДФЛ;
- 3.3. особые правила исполнения обязанности налогового агента по НДФЛ в отношении заработной платы, выплачиваемой в декабре.

### **Имущественные налоги**

- 1 Разъяснения по уплате транспортного налога в отношении «дорогих» автомобилей при неполном совпадении конкретной комплектации с вариантами Минпромторга России (практика ВС РФ).
- 2. Изменения с 01.01.2023 года в сроках и порядке декларирования налога на имущество организаций.
- 3. Отдельные вопросы формирования налоговой базы по налогу на имущество организаций в свете применения стандартов бухгалтерского учёта.

## **Лектор**

Куликов Алексей Александрович

Ведущий эксперт КАДИС, налоговый консультант.

## **Цены**

	Цена, руб., в т.ч. НДС 5%	Цена для клиентов КАДИС, руб., в т.ч. НДС 5%