

## ИЗМЕНЕНИЯ НАЛОГОВОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА. НОВОЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

**Дата проведения:** 20 января 2023 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 профессионального уровня.

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\*

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

### Программа мероприятия

#### Общие вопросы

1. Поправки в законодательство, связанные с проведением частичной мобилизации:

1.1. «кредитные каникулы»;

1.2. «налоговые каникулы»;

1.3. «арендные каникулы»;

1.4. мораторий на исполнительное производство;

1.5. введение особых процедур в сфере трудовых отношений;

1.6. учёт в составе затрат расходов на материальную поддержку мобилизованных лиц.

2. Изменения в применении стандартов бухгалтерского учёта: ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

3. Последние изменения в сфере валютных операций:

3.1. сделки с «дружественными» и «недружественными» нерезидентами;

3.2. исключение административной ответственности при неисполнении валютного законодательства из-за действий третьих лиц;

3.3. введение возможности осуществления зачётов и цессий по валютным контрактам.

4. Введение с 2023 года единого налогового платежа (ЕНП) и единого налогового счёта (ЕНС):

4.1. формирование сальдо ЕНС на 01.01.2023 года;

4.2. возврат, зачёт, уточнение начислений и реквизитов платежа с 01.01.2023 года в отношении «старых» сумм;

4.3. переходные положения, связанные со взысканием «старых» задолженностей;

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.

- 4.4. введение с 2023 года единого срока представления налоговой отчётности и уплаты налогов;
- 4.5. уведомление об уплате налога как основной документ для идентификации списания в счёт погашения налогового обязательства;
- 4.6. новые правила зачёта и возврата налоговых платежей;
- 4.7. изменения в процедуре взыскания налоговой задолженности;
- 4.8. новые основания для освобождения от налоговой ответственности.
- 5. Взаимодействие с налоговыми органами: недостоверность сведений в ЕГРЮЛ и оспаривание таковых, споры по необоснованной налоговой выгоде, представление уточнённой налоговой декларации, нарушение процедуры налоговыми органами, обжалование решений налогового органа, вопросы 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. изменение с 01.01.2023 года сроков декларирования и уплаты НДС, в том числе налоговыми агентами по НДС;
- 1.3. освобождение от НДС отдельных операций;
- 1.4. урегулирование вопросов исчисления НДС в новых субъектах Российской Федерации и при взаимодействии с налогоплательщиками таковых.

### **2. Вопросы формирования налоговой базы по НДС:**

- 2.1. признание расчётов в рамках возмещения убытков объектом обложения НДС;
- 2.2. выполнение СМР для собственного потребления: возникновения объекта обложения НДС и права на налоговый вычет;
- 2.3. «скрытые» формы реализации: безвозмездная передача товаров (работ, услуг), манипулирование ценами в рамках сделок между взаимозависимыми лицами, «прикрывающие» взаиморасчёты как часть оплаты по реализации.

### **3. Вопросы применения налоговых вычетов:**

- 3.1. при изначальном использовании товаров (работ, услуг) для необлагаемых операций и последующем изменении цели назначения конечного продукта;
- 3.2. документальное подтверждение права на налоговый вычет;
- 3.3. применение налогового вычета при неправильном указании размера ставки НДС.

## **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, в том числе налоговыми агентами;
- 1.3. изменения в составе необлагаемых доходов;
- 1.4. изменение в порядке признания расходов по командировкам в новые субъекты Российской Федерации, а также материальной помощи;
- 1.5. отражение по итогам 2022 года курсовых разниц.

### **2. Отдельные вопросы формирования доходов:**

- 2.1. получение имущества в результате проведения операций с аффилированными лицами;
- 2.2. уменьшение уставного капитала организации;
- 2.3. прощение долга;
- 2.4. безвозмездное пользование имуществом третьих лиц.

### **3. Отдельные вопросы формирования расходов:**

- 3.1. принцип соотносимости доходов и расходов;
- 3.2. документальное подтверждение и экономическое обоснование расходов в контексте управленческих и производственных процессов в организации;

### 3.3. вопросы признания отдельных расходов:

3.3.1. заработная плата и премии сотрудникам;

3.3.2. формирование стоимости основных средств и нематериальных активов;

3.3.3. расходы по имущественному страхованию;

3.3.4. признание убытков: стихийные бедствия, действия недружественных стран, списание дебиторской задолженности.

### **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 отчетности по страховым взносам: объединение форм отчетности, отмена СЗВ-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 отчетности по страховым взносам из-за введения ЕНП.

2. Изменения в исчислении страховых взносов, связанные с командировками в новые субъекты Российской Федерации.

3. Расширение сферы применения пониженных тарифов для ИТ-компаний.

4. Отдельные вопросы формирования базы по страховым взносам: оплата проживания работников, пересчет отпускных при увольнении.

5. Изменение с 01.01.2023 года порядка формирования отчетности и перечисления НДФЛ:

5.1. новая дата признания дохода по заработной плате;

5.2. новый период для формирования ЕНП по НДФЛ;

5.3. новые формы отчетности по НДФЛ для налоговых агентов;

5.4. особые правила исполнения обязанности налогового агента по НДФЛ в отношении заработной платы, выплачиваемой в декабре.

6. Изменения в исчислении НДФЛ в связи с командировками в новые субъекты Российской Федерации.

7. Отдельные вопросы исчисления налоговой базы по НДФЛ: статус налогового резидента и отсутствие такового, оплата проживания работников, выплаты в пользу «фиктивного» предпринимателя или самозанятого.

### **Имущественные налоги**

1. Разъяснения по уплате транспортного налога в отношении «дорогих» автомобилей, а также в отношении транспортных средств, числящихся в угоне.

2. Изменения с 01.01.2023 года в сроках и порядке декларирования налога на имущество организаций.

3. Поправки в законодательство Санкт-Петербурга в части исчисления и уплаты «кадастрового» налога на имущество организаций.

4. Отдельные вопросы формирования налоговой базы по налогу на имущество организаций в свете применения стандартов бухгалтерского учета. Право налоговых органов на проверку правильности отражения в бухгалтерском учете объектов недвижимости.

## **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%

Дата загрузки: \${date\_create}.

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