**Ассоциация ДПО «Центр профессиональной подготовки и консалтинга «СБ-ЭКО»**
лицензия №15314, серия 42Л01 №0002350 выдана 16.09.2015 г. КУЗБАССОБРНАДЗОР,
e-mail: sbeko12@gmail.com, www.sbeko.ru
650000, г. Кемерово, ул. Мичурина, д. 13, к.310, тел. 582120, 582182, сот.89039436652

**Для Главного бухгалтера!**

**8 февраля 2023 г.** с 10.00 до 17.00

Онлайн семинар:

# «Бухгалтерская и налоговая отчётность за 2022 год. Важные новшества 2023 года!»

**1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год. Ключевые моменты.**

- ✓ **Сложные** вопросы бухгалтерской отчетности за 2022 год.
  - – **Обзор рекомендаций Минфина** России по заполнению форм бухгалтерской отчетности и подготовке пояснений к отчетности (пояснительной записки) за 2022 год.
  - – **Влияние новых ФСБУ на показатели бухгалтерской отчётности**. Раскрытие в отчетности данных о переходе с 2022г на новые ФСБУ и результатах применения
  - – отражение в учете итогов инвентаризации.
- ✓ Процедура представления бухгалтерской отчетности в ГИРБО.
- ✓ Изменение законодательных требований к организациям, подлежащим обязательному аудиту: какие организации, ранее подлежащие обязательному аудиту, освобождаются от прохождения аудита с 1 января 2023 года.

**2. Налоговое и неналоговое администрирование: зоны риска и важное для практики.**

**2.1. Общие вопросы**

- ✓ Основные итоги 2022г (краткий анализ), возможные перспективы 2023г (что ждать по налогам, медосмотры сотрудников дистанционно и др) Спецоценка и микропредприятия.
- ✓ Продление **моратория** на плановые проверки бизнеса в 2023, но есть нюансы... (это не отмена проверок, а их существенное ограничение).
- ✓ Новый МРОТ на 2023г: на что влияет?
- ✓ Электронные подписи, машиночитаемые доверенности в 2023г: какие приняты решения.
- ✓ **Роскомнадзор** утвердил новую форму уведомления для операторов персональных данных
- ✓ **Снижение** административных штрафов.
- ✓ **Транспортные накладные:** Минтранс уточнил правила заполнения

**2.2. ЕНС и ЕНП с 2023 года: декабрьские корректировки , первые проблемы, решения.**

- ✓ **Всеобщий переход на ЕНС**: первые сложности. Декабрьские поправки. Сверка расчетов (сальдо, нетто, брутто). Порядок действий.
- ✓ Расчеты с бюджетом в 2023г. ЕНП, не ЕНП – подводные камни, состав ЕНП. **Нюансы оформления платежных поручений.** Разъяснения ФНС.
- ✓ **Переходный период** и возможность платить налоги не в рамках ЕНП – сразу первые проблемы. ЕНП: аналог электронного кошелька для расчетов с бюджетом. И здесь есть нюансы!
- ✓ ФНС подготовила методичку по порядку оформления и **предоставления уведо**млений об исчисленных суммах налогов и сборов , исправлению допущенных ошибок!
- ✓ Утверждены **новые формы** документов для взаимодействия с ФНС в рамках ЕНС.
- ✓ **Новый порядок** начисления пеней по налогам и взносам с 2023 года!
- ✓ **Декабрьские изменения** порядка учета уточненных деклараций и расчетов при определении совокупной обязанности
- ✓ Взыскания задолженностей **с 1 января 2023 года.** ФНС определилась: как и какие сведения будут размещать в реестре решений о взыскании
- ✓ Бухучёт, проводки по начислению каждого налога и взноса, уплате ЕНП, зачёту обязательств в счёт ЕНП и возврату .

**2.3. Зарплатные» налоги и сборы:**

- ✓ Отчетность за 2022 год в СФР. На что следовало обратить внимание?

- ✓ **6-НДФЛ за 2022 год . Разъяснения ФНС** по порядку ее составления. Заполнение справки о доходах физического лица. Проблемы декабрьской зарплаты 2022г.
- ✓ **Изменения в НДФЛ с 1 января 2023 года** – новая дата признания дохода по заработной плате, удержание налогов с авансов и т.д.
- ✓ **Новый период** для формирования ЕНП по НДФЛ. Новый порядок отчетности по НДФЛ, новые сроки уплаты налога. Сохранение обязанности налогового агента по обособленному учёту налоговой базы по дивидендам на 2023 год.
- ✓ Изменения в исчислении НДФЛ в связи с командировками в новые субъекты РФ .
- ✓ **«Реформа» страховых взносов в 2023 году.**
- ✓ **Новые тарифы** страховых взносов. Отдельные вопросы формирования базы по страховым взносам.
- ✓ С 2023г : РСВ, ЕФС-1, персонифицированная отчетность: **все по-новому.**

### 2.4. Налог на прибыль : новеллы, практика исчисления

- ✓ Декларация по налогу на прибыль за 2022г: анализ основных изменений 2022 года
- ✓ «**Непростая» судьба курсовых разниц**: декабрьские изменения! Октябрьская и декабрьская методики ФНС – кому надо принимать решение.
- ✓ «Плохие» новости от МФ по формированию первоначальной стоимости ОС. Расходы на ремонт ОС.
- ✓ **Изменения с 2023**: российскому ПО – быстрая амортизация, супервычет по искуственному интеллекту и т.д.
- ✓ Судебная практика (выплаты директорам и т.д.)

### 2.5. НДС: новеллы, практика исчисления

- ✓ **ЕНС и НДС**: на что обратить внимание.
- ✓ Изменение с 01.01.2023 сроков декларирования и уплаты НДС, в том числе налоговыми агентами по НДС. Введение с 01.10.2022 обязанности налогового агента по НДС в отношении электронных услуг, приобретаемых у иностранных лиц.
- ✓ Заявительный порядок возмещения НДС без гарантий и поручений
- ✓ Освобождение от НДС отдельных операций.
- ✓ Урегулирование вопросов исчисления НДС в новых субъектах Российской Федерации и при взаимодействии с налогоплательщиками таковых.
- ✓ Судебная практика.

### 2.6. Налог на имущество организаций

- ✓ **Итоги 2022 года** – отчетная компания, освобождение от представления отчетности в отношении объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.
- ✓ **Уплата налога, уведомления.**
- ✓ Неотделимые улучшения арендованного имущества
- ✓ Судебная практика.

Дата мероприятия: **8 февраля 2023г.**

Время трансляции онлайн семинара: **с 10.00 до 17.00** *Запись мероприятия доступна месяц.*

Стоимость семинара: **3900 руб.** *НДС не облагается.*

*Высылайте вопросы по теме семинара заранее в электронном виде.*
*Мы переправим их преподавателю для освещения по ходу семинара.*

**Для регистрации и получения ссылки на мероприятие, отправьте заявку**

на e-mail**: sbeko@mail.ru** или **sbeko12@gmail.com;** Контактный тел./WhatsApp **+7 900 050 4732**