



Лектор:
Крутякова Татьяна Леонидовна

Зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях.

Налог на прибыль, НДС, налог на имущество. Изменения 2022-2023. Практика исчисления и уплаты

дата проведения
22 сентября 2022 года
с 12:00 до 18:00

План лекции

- 1. Новый порядок уплаты налогов с 2023 года. Единый налоговый счет. Новые сроки уплаты и представления отчетности. Новая отчетность.**
- 2. Налог на прибыль**
 - Изменения 2022 года:
 - Доходы, не облагаемые налогом с учетом летних изменений 2022 года;
 - Перенос убытков прошлых лет;
 - Начисление амортизации по ос после реконструкции, модернизации (изменения в НК, 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;
 - Льготы для IT-компаний с учетом летних изменений 2022 года и др.
 - Учет доходов и расходов при списании кредиторской и дебиторской задолженности, примеры из практики налоговых проверок и судебной практики.
- Изменения на 2023 год.
- 3. НДС**
 - Изменения 2022 года:
 - Льгота по услугам общепита;
 - Уплата налога при реализации товаров, приобретенных у физлиц;
 - Нулевая ставка по гостиничным услугам
 - Заявительный порядок возмещения НДС
 - Исполнение обязанностей налогового агента при работе с иностранными контрагентами (изменения 2022 и 2023 года) и др.
 - Сложные и спорные вопросы:
 - Раздача товаров в рекламных целях;
 - Списание имущества с баланса (недостачи, хищения, порча и т.п. Основания);
 - Вычет в течение 3-х лет – как считать три года.
- Изменения на 2023 год.



4. Налог на имущество

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

5. Ответы на вопросы.

Стоимость точки доступа - 2600 рублей