



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.

Бухгалтерский и налоговый годовой отчет-2022. Сдаём без ошибок с учётом требований Минфина и ФНС РФ

дата проведения
30 января 2023 года
с 12:00 до 18:00

План лекции

1. Бухгалтерская отчетность.

- Новые ФСБУ 2022 года. Краткий анализ основных изменений. Сравнение правил бухгалтерского и налогового учета:
 - Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020;
 - Аренда и лизинг в соответствии с ФСБУ 25/2018;
- Инвентаризация активов, требований и обязательств:
 - Отражение результатов инвентаризации в бухучете, налоговые последствия выявления излишков и недостач;
 - Сомнительные и безнадежные долги, списание дебиторской и кредиторской задолженности, соотношений правил бухгалтерского и налогового учета.
- Исправление ошибок в соответствии с ПБУ 22/2010 и со ст.54 НК РФ.

2. Налог на прибыль

- Важные изменения 2022 года при расчете налоговой базы по итогам года:
 - Доходы, не облагаемые налогом;
 - Перенос убытков прошлых лет;
 - Начисление амортизации по ос после реконструкции, модернизации (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 связи с применением ФСБУ 25/2018)
 - Учет курсовых разниц (различия между налоговым и бухгалтерским учетом);
 - Льготная ставка для IT-компаний с учетом летних изменений 2022 года и др.
- Изменения на 2023 год, новые сроки сдачи отчетности и уплаты налога за 2022 год.

3. Новый порядок уплаты налогов с 2023 года.

- Единый налоговый счет.
- Новые сроки уплаты и представления отчетности.
- Новая отчетность.
- Формирование сальдо на 01.01.2023.

4. Ответы на вопросы



Стоимость точки доступа 2600 рублей