

Лектор:
Антошина Ольга Александровна

К.э.н., доцент, член Экспертного совета по совершенствованию налогового законодательства, практикующий аудитор, главный методолог аудиторской компании, налоговый консультант, сертифицированный бухгалтер-практик SIP/SIPA, бизнес-тренер по программам MBA, действительный член ИПБ России, аттестованный преподаватель ИПБ России, автор многочисленных публикаций на профессиональную тему.

Годовой отчет 2023

seminar@cons45.ru Телефон 8-909-149-05-75 Анастасия (viber)

дата проведения
9 февраля 2024 года
с 12:00 до 16:00

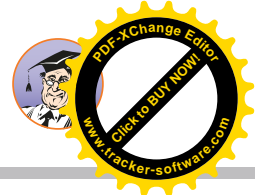
План лекции

— Значит, вот это твоя отчетность?
— Да. В ней могут быть пробелы, то тут, то там...
— Да, тут пробел в одном месте — там, где должна быть отчетность.
Этот пробел я вижу. Такой большой безотчетный пробел между страницами 1 и 210.
Бернард Блэк

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- 1. Подготовительная работа:** инвентаризация активов и обязательств (ФСБУ 28/2023), переоценка, проверка на обесценение. Закрытие расчетов с партнерами.
- 2. Составляем бухгалтерский баланс по новым правилам:**
 - ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: правила учета капитальных вложений, ОС, ППА, переход на новые правила учета по НМА, прочие внеоборотные активы- что это такое и откуда они берутся?
 - Рассматриваем правила применения ФСБУ 26/2020, 6/2020, 14/2022, 25/2018.
 - ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ: запасы, дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства, прочие внеоборотные активы, реклассификация активов в связи с новыми правилами учета.
 - Рассматриваем правила применения 5/2019.
 - КАПИТАЛ: составляющие капитала и его взаимосвязь с новыми ФСБУ.
 - ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА через призму новых ФСБУ (25/2018, ПБУ 18).
 - Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств и приложения к ним: контрольные точки заполнения.
 - Составление и представление пояснений к годовой бухгалтерской отчетности. Анализ динамики важнейших экономических и финансовых показателей деятельности организации.
 - Публичная отчетность и открытость сведений юридического лица.





НАЛОГИ И НАЛОГОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

С первого взгляда налоги трудно полюбить,
вот и приходится присмотреться, пару раз обойти...

Михаил Мамчич

1. Налог на добавленную стоимость.

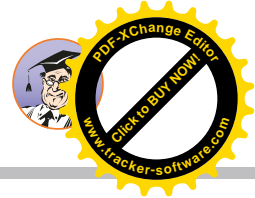
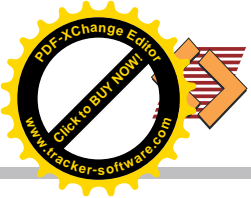
- Расширен перечень не облагаемых НДС операций.
- Установлен порядок уплаты НДС при предоставлении органами власти сервитута.
- В счете-фактуре необходимо отражать больше сведений о прослеживаемых товарах.
- Скорректирован заявительный порядок возмещения НДС.
- Лимит расходов на единицу рекламных материалов для освобождения от НДС изменили.
- Отменяют НДС-освобождения при строительстве апарт-отелей.
- Новые разъяснения специалистов Минфина и ФНС России в части операций, связанных с налогообложением НДС.
- Налоговая декларация: нюансы заполнения и налоговый контроль.

2. Налог на прибыль организаций.

- Продлено действие правила о непризнании доходом прощенного иностранной компанией долга.
- Уточнены основания, при которых не проводится экспертиза отчета о НИОКР в целях применения коэффициента 1,5.
- Затраты на компенсации дистанционным сотрудникам разрешено включать в прочие расходы.
- Ограничение на учет убытков прошлых лет продлили.
- Регионам дали вправо вводить пониженные ставки для участников специального инвестиционного контракта.
- Личным фондам установлена льготная ставка по налогу на прибыль.
- Установлено, как считать налоговую стоимость имущества, полученного без несения расходов на его приобретение.
- В каких случаях налоговые расходы на ремонт и аренду ОС отнести к прямым.
- Новые разъяснения специалистов Минфина и ФНС России о порядке отражения отдельных доходов и расходов для целей налогообложения прибыли.
- Декларация по налогу на прибыль. Особенности ее заполнения в связи с изменениями 2023-2024 гг.

3. Налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

- Подача дополнительного НДФЛ-уведомления.
- Ставка НДФЛ с зарплат зарубежных дистанционных работников.
- Не облагаемые НДФЛ лимиты суточных разъездным работникам.
- Отменен НДФЛ с доходов в виде прощенных иностранцами долгов.
- Родителям недееспособных детей предоставили право на стандартный вычет вне зависимости от возраста ребенка.
- Введен социальный налоговый вычет за обучение супруга.
- Введен упрощенный порядок получения социальных налоговых вычетов.
- Компании и ИП будут штрафовать за передачу в ФНС недостоверных сведений для упрощенных соцвычетов.
- Страховые взносы с ЕНС спишут досрочно.
- Взносы с выплат иностранцам, застрахованным по одному или двум видам страхования, надо исчислять не по единому тарифу.
- ИП — военные пенсионеры могут платить только взносы на ОМС.
- Арбитражная практика и новые письма ФНС и Минфина.
- Новые формы отчетности и порядок их заполнения.



4. Имущественные налоги.

- Разрешили не подавать заявление об уничтожении или гибели транспортного средства в целях отмены его налогообложения.
- Определен порядок уплаты налога при изменении места нахождения транспорта.
- Изменен срок представления уведомления о сдаче единой декларации по налогу на имущество.
- Изменен срок представления декларации по налогу на имущество организаций.
- Расширен перечень кадастровой недвижимости.
- Введены льготы по налогу на имущество, принадлежащее личным фондам.
- Арбитражная практика и новые письма ФНС и Минфина.
- Новый срок подачи налоговой декларации по налогу на имущество организаций за 2023 год.

5. Ответы на вопросы

Эти и другие важные вопросы и практические кейсы мы будем рассматривать на этой встрече!

Указанный в регламенте порядок рассмотрения отдельных тем является ориентировочными и может корректироваться экспертом по ходу встречи в зависимости от вопросов участников и актуальности материала на дату встречи.

Стоимость точки доступа - 3600 рублей

Стоимость

Логотип РИЦ

Телефон
e-mail