

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.

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

Налоговая и бухгалтерская отчетность за 9 месяцев

дата проведения
27 сентября 2023 года
с 12:00 до 16:00

План лекции

1. Бухгалтерский учет

- Целых семь новых ФСБУ сейчас в работе: Инвентаризация, НМА, Запасы, Основные средства, Капвложения, Аренда, Документы и документооборот.
- Новые правила оказали значительное влияние на учетную работу, а многочисленные ошибки применения порождают серьезные налоговые риски. К большому сожалению, ошибок много!
- Такая сложная аренда: практические рекомендации по применению/не применению ФСБУ 25 «Аренда».
- Внедряем новое ФСБУ 14 «Нематериальные активы».

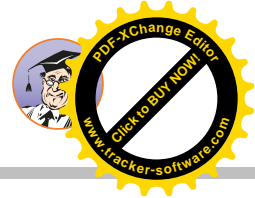
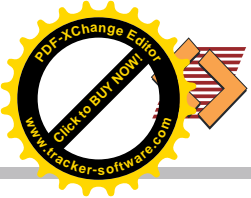
2. Налоги и налоговое администрирование

- Федеральный закон от 31.07.2023 №389-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации» — лопатить/не перелопатить.

3. ЕНС-изменения:

- С 01 октября 2023 года.
- Ошибки в декларациях могут привести к задержке при отражении начисления налогов на ЕНС.
- Перечень критичных ошибок в уведомлениях.
- Правила отмены резервирования сумм и восстановления денег на ЕНС.
- Особые правила для сторнирования начислений по платежкам со статусом «02».
- «Отрицательные» уведомления.
- Налоги, удержанные с доходов в инвалюте, пересчитываем по курсу на дату выплаты дохода.
- Уточнен порядок признания единым налоговым платежом средств при отмене зачета.
- ЕНП, перечисленный в рамках исполнительного производства приставом, пойдет в зачет долга независимо от принадлежности.
- ИП смогут направлять уведомления по ЕНП и заявление о зачете через личный кабинет с использованием неквалифицированной ЭП.
- Уведомления по ЕНП с несоответствиями контрольным соотношениям признают несданными.
- Зачет положительного сальдо ЕНС в счет уплаты налогов другого лица временно запрещен.
- И это еще не все изменения!





4. 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 апартаментов.

5. 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.

6. 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.

7. 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.

8. Ответы на вопросы.

Стоимость точки доступа - 2900 рублей

