



ООО «Центр «Технологии управления бизнесом»  
443087 г. Самара, ул. Стара Загора, 139, оф 92  
т 8 (846) 372-00-30, т/ф 372-00-34, 372-01-13  
сот 8 927 69 20 640 e-mail: [tb-center@mail.ru](mailto:tb-center@mail.ru)

## **2023 ГОД: ЧТО НОВОГО ОН ПРИНЕС ГЛАВНОМУ БУХГАЛТЕРУ** **консультационный семинар в Самаре** **10 апреля 2023г**

Семинар проводит **Татьяна Владимировна КАКОВКИНА** (г. Москва) - кандидат экономических наук, доцент, генеральный директор крупной аудиторской компании, бизнес-консультант производственных, торговых, строительных компаний г. Москвы и других регионов, автор монографий «Аудит-контроллинг. Теоретические и методологические основы» и «Разработка внутрифирменного стандарта «Организация системы внутреннего контроля фактов хозяйственной жизни», автор учебного пособия «Бухгалтерский учёт: основы организации и ведения» и электронного учебного пособия «Бухгалтерский учёт в производственных организациях (на практическом примере)», автор статей в журнале «Налоговая политика и практика» (официальное информационно-аналитическое печатное издание ФНС России).

### **ПРОГРАММА СЕМИНАРА:**

#### **1. Новый расчёт с бюджетом - 2023:**

- Единый налоговый счёт
- Единый налоговый платёж
- Совокупная обязанность:
  - распределение
  - формирование
  - исполнение
- сроки уплаты налогов и представления отчётности
- алгоритм взаимодействия с налоговыми органами

#### **2. Актуализация учётной политики для целей бухгалтерского и налогового учёта на 2023г**

#### **3. Влияние ФСБУ 6, 25, 26 и 27 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность и налоговый учёт. Анализ ФСБУ 4/20, ФСБУ 28/2022**

#### **4. Бухгалтерская отчётность – один из основных источников информации для налогового контроля. Анализируем ошибки, привлекающие внимание контролирующих органов**

#### **5. Порядок представления промежуточной отчётности заинтересованным лицам**

#### **6. Практика исчисления НДС в 2023 году с учётом актуальных изменений**

#### **7. Анализ основных изменений законодательства по НДС в 2023 году:**

- Новый срок уплаты налога и единый налоговый платеж, новые освобождения
- Расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0% и 10%.
- Упрощение документального подтверждения экспорта товаров, изменение момента возникновения налоговой базы при неподтвержденном экспорте и т.п.
- Изменения в порядке исполнения обязанностей налогового агента при приобретении товаров, работ и услуг у иностранных поставщиков и другие
- Особенности формирования налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг), в том числе при безвозмездной передаче

- Применение вычетов в спорных ситуациях, период применения вычетов. Случаи и порядок восстановления НДС, ранее принятого к вычету. Новое в перечислении и уплате НДС в 2023 году
- Раздельный учёт «входного» НДС при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций
- Подтверждение нулевой ставки. Актуальные документы
- Ошибки в оформлении счетов-фактур, не препятствующие и препятствующие вычету
- Исправление счетов-фактур и оформление доп. листов к книгам покупок и продаж. Особенности применения исправленных и корректировочных счетов-фактур
- Спорные вопросы исчисления НДС с учётом Решений Верховного Суда РФ и разъяснений ФНС России (субсидии, корректировки при возвратах, авансовые расчёты, безвозмездная передача)

#### **8. Налог на прибыль: исчисление и уплата в 2023 году с учётом последних изменений**

- Обновление законодательной базы по налогу на прибыль
- **Доходы:** дата признания и документальное подтверждение с учётом ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учёте"
- Анализ спорных ситуаций по доходам
- **Расходы:** актуальные подходы ФНС России к признанию расходов. Порядок признания в расходах стоимости имущества, не признаваемого амортизируемым. Анализ спорных вопросов признания прочих расходов
- Амортизируемое имущество в налоговом учёте. Анализируем разницы с бухгалтерским учётом в связи с применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"
- Расходы на оплату труда:
  - новые мобилизационные расходы;
  - ДМС;
  - оплата питания, путёвок, подарки к праздникам и др.
- Учёт убытков прошлых лет: актуальная арбитражная практика.

#### **9. Особый расход по прибыли - налог на имущество. Изменения в законодательстве по налогу на имущество - 2023**

#### **10. Анализ типичных ошибок и алгоритм их исправления в соответствии с требованиями I-ой части Налогового Кодекса**

#### **11. Обзор приказов, писем Минфина и ФНС России за 2023 год**

#### **12. Самая важная арбитражная практика 2022-2023 гг**

#### **13. Ответы на вопросы слушателей**

*Вопросы можно прислать заранее на электронную почту [tb-center@mail.ru](mailto:tb-center@mail.ru)*

**Время проведения: с 10.00 до 17.00**

**Стоимость участия: 9 900 руб., НДС не облагается.**

**При подаче заявки до 13 марта участнику предоставляется 10%-ная скидка.**

**В стоимость включены:** раздаточный материал по теме семинара, обед, выдается именной сертификат об участии.