Семинар

**Самариной**

**Ирины Михайловны**

# 

# 

# Исх. № 1-с от 16.01.2023 Данное письмо является основанием для оплаты, ст. 437 ГК РФ

***Приглашаем на информационно-консультационные семинары Самариной И.М.***

|  |  |
| --- | --- |
| **31 января 2023г** | **Барнаул**, **пр. Ленина,39, 4-й этаж, конференц-зал** |
| **2 февраля 2023г** | **Новосибирск**, **ул. Депутатская, 46, 2-й подъезд, 5 этаж оф. 2051** |
| **06 февраля 2023г** | **Бердск, ул. Ленина, 2г, 2-й этаж** |



***Онлайн-трансляция семинара 3 февраля 2023***

*(запись доступна 3 недели)*

**Бухгалтерская и налоговая отчётность за 2022 год.**

**Важные новшества 2023 года!**

**1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год. Ключевые моменты.**

* **Сложные** вопросы бухгалтерской отчетности за 2022 год.
* **Обзор рекомендаций Минфина России** по заполнению форм бухгалтерской отчетности и подготовке пояснений к отчетности (пояснительной записки) за 2022 год.
* **Влияние новых ФСБУ на показатели бухгалтерской отчётности**. Раскрытие в отчетности данных о переходе с 2022г на новые ФСБУ и результатах применения
* отражение в учете итогов инвентаризации.
* Процедура представления бухгалтерской отчетности в ГИРБО.
* Изменение законодательных требований к организациям, подлежащим обязательному аудиту: какие организации, ранее подлежащие обязательному аудиту, освобождаются от прохождения аудита с 1 января 2023 года.

**2. Налоговое и неналоговое администрирование: зоны риска и важное для практики.**

**2.1. Общие вопросы**

* Основные итоги 2022г (краткий анализ), возможные перспективы 2023г (что ждать по налогам, медосмотры сотрудников дистанционно и др) Спецоценка и микропредприятия.
* Продление **моратория** на плановые проверки бизнеса в 2023, но есть нюансы... (это не отмена проверок, а их существенное ограничение).
* Новый МРОТ на 2023г: на что влияет?
* Электронные подписи, машиночитаемые доверенности в 2023г: какие приняты решения.
* **Роскомнадзор** утвердил новую форму уведомления для операторов персональных данных
* **Снижение** административных штрафов.
* **Транспортные накладные:** Минтранс уточнил правила заполнения

**2.2. ЕНС и ЕНП с 2023 года: декабрьские корректировки, первые проблемы, решения.**

* **Всеобщий переход на ЕНС**: первые сложности. Декабрьские поправки. Сверка расчетов (сальдо, нетто, брутто). Порядок действий.
* Расчеты с бюджетом в 2023г. ЕНП, не ЕНП – подводные камни, состав ЕНП. **Нюансы оформления платежных поручений.** Разъяснения ФНС.
* **Переходный период** и возможность платить налоги не в рамках ЕНП – сразу первые проблемы. ЕНП: аналог электронного кошелька для расчетов с бюджетом. И здесь есть нюансы!
* ФНС подготовила методичку по порядку оформления и **предоставления уведо**млений об исчисленных суммах налогов и сборов, исправлению допущенных ошибок!
* Утверждены **новые формы** документов для взаимодействия с ФНС в рамках ЕНС.
* **Новый порядок** начисления пеней по налогам и взносам с 2023 года!
* **Декабрьские изменения** порядка учета уточненных деклараций и расчетов при определении совокупной обязанности
* Взыскания задолженностей **с 1 января 2023 года.** ФНС определилась: как и какие сведения будут размещать в реестре решений о взыскании
* Бухучёт, проводки по начислению каждого налога и взноса, уплате ЕНП, зачёту обязательств в счёт ЕНП и возврату.

**2.3. Зарплатные» налоги и сборы:**

* Отчетность за 2022 год в СФР. На что следовало обратить внимание?
* **6-НДФЛ за 2022 год**. **Разъяснения ФНС** по порядку ее составления. Заполнение справки о доходах физического лица. Проблемы декабрьской зарплаты 2022г.
* **Изменения в НДФЛ с 1 января 2023 года** – новая дата признания дохода по заработной плате,

удержание налогов с авансов и т.д.

* **Новый период** для формирования ЕНП по НДФЛ. Новый порядок отчетности по НДФЛ, новые сроки уплаты налога. Сохранение обязанности налогового агента по обособленному учёту налоговой базы по дивидендам на 2023 год.
* Изменения в исчислении НДФЛ в связи с командировками в новые субъекты РФ.
* **«Реформа» страховых взносов в 2023 году.**
* **Новые тарифы** страховых взносов. Отдельные вопросы формирования базы по страховым взносам.
* С 2023г: РСВ, ЕФС-1, персонифицированная отчетность: **все по-новому.**

**2.4. Налог на прибыль: новеллы, практика исчисления**

* Декларация по налогу на прибыль за 2022г: анализ основных изменений 2022 года
* «**Непростая» судьба курсовых разниц**: декабрьские изменения! Октябрьская и декабрьская методики ФНС – кому надо принимать решение.
* «Плохие» новости от МФ по формированию первоначальной стоимости ОС. Расходы на ремонт ОС.
* **Изменения с 2023**: российскому ПО – быстрая амортизация, супервычет по искусственному интеллекту и т.д.
* Судебная практика (выплаты директорам и т.д.)

**2.5. НДС: новеллы, практика исчисления**

* **ЕНС и НДС**: на что обратить внимание.
* Изменение с 01.01.2023 сроков декларирования и уплаты НДС, в том числе налоговыми агентами по НДС. Введение с 01.10.2022 обязанности налогового агента по НДС в отношении электронных услуг, приобретаемых у иностранных лиц.
* Заявительный порядок возмещения НДС без гарантий и поручений
* Освобождение от НДС отдельных операций.
* Урегулирование вопросов исчисления НДС в новых субъектах Российской Федерации и при взаимодействии с налогоплательщиками таковых.
* Судебная практика.

**2.6. Налог на имущество организаций**

* **Итоги 2022 года** – отчетная компания, освобождение от представления отчетности в отношении объектов недвижимости, облагаемых по кадастровой стоимости.
* **Уплата налога, уведомления.**
* Неотделимые улучшения арендованного имущества
* Судебная практика.

***Внимание!*** *Автор оставляет за собой право вносить в программу изменения, направленные на её актуализацию.*

**Стоимость участия:**

При оплате **до 26 января - 5500** руб. НДС нет

При оплате **27 января и позже – 6000 руб. НДС нет**

**Реквизиты для оплаты**:

**Индивидуальный предприниматель Самарина Ирина Михайловна**

ИНН **540106887487**, Р/сч 40802810700400005856 Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве, БИК 044525411, к/сч 30101810145250000411.

Назначение платежа: Оплата за консультационные услуги согласно письму № 1-с от 16.01.2023. НДС нет.

***Семинар состоится*****с 10-00 до 17-00** часов.

**Внимание**! Формы договора и акта размещены на сайте [**www.aktiv-c.ru**](http://www.aktiv-c.ru)

(возможно подписание документов в рамках ЭДО)

Дополнительная информация и **обязательная** регистрация на сайте: [**www.aktiv-c.ru**](http://www.aktiv-c.ru)

Тел. **8-913-914-45-45** или **e-mail**: [**manager@aktiv-c.ru**](mailto:manager@aktiv-c.ru)