ТИХООКЕАНСКАЯ ВЫСШАЯ ШКОЛА ЭКОНОМИКИ И УПРАВЛЕНИЯ

(выписка из реестра лицензий на осуществление образовательной деятельности № 27-2413 от 08.06.2021г)

приглашает на повышение квалификации 20-21 февраля в Хабаровске

«ФОРМИРОВАНИЕ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД, НОВОЕ И СЛОЖНОЕ В БУХГАЛТЕРСКОМ И НАЛОГОВОМ УЧЕТЕ В 2022-2023 ГОДАХ»

Цель повышения квалификации – разобраться в том, как формируется бухгалтерская отчетность за 2022 год, рассмотреть самые актуальные новые и сложные вопросы бухгалтерского учета и налогообложения, особенности налогового учета в 2022-2023 годах, чтобы минимизировать риск претензий налоговых органов и аудиторов

Автор и ведущая: Анна Алексеевна ЕФРЕМОВА, г. Москва



- Генеральный директор аудиторской компании «Вектор развития»; член методологического совета по вопросам бухгалтерского учета ОАО «НК «Роснефть»; участник методологических круглых столов Фонда НСФО (Национальных стандартов финансовой отчетности); автор 10 книг и более 200 публикаций на тему бухгалтерского учета и налогообложения.
- Является **аттестованным аудитором** (с 2003 года на неограниченный срок) и **профессиональным бухгалтером**, **членом Института профессиональных бухгалтеров России**.
- Преподаватель семинаров по актуализации профессиональных знаний специалистов в области бухгалтерского учета, налогообложения, аудита в ведущих учебных центрах: МЦФЭР (Международный центр финансово-экономического развития), ИРСОТ (Институт развития современных образовательных технологий), Бизнес-семинары, Элкод, МШЭ (Московская школа экономики), ИЭАУ (Институт экономики и антикризисного управления) и региональных учебных центрах Института профессиональных бухгалтеров России.

ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

День 1 - 20.02.2023

1. Подготовка годового отчета за 2022 год. Представление отчетности пользователям.

- Заполнение форм бухгалтерской отчетности и подготовка пояснений к отчетности (пояснительной записки) за 2022 год. Что нового по сравнению с 2021 годом. Обзор *рекомендаций Минфина России*, типичные ошибки по результатам аудиторских проверок. Влияние на отчетность новых ФСБУ.
- Проведение и отражение в учете итогов *инвентаризации*. Новый ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация»: что меняется по сравнению с Методическими указаниями по инвентаризации (приказ Минфина № 49 от 13.06.1995 г.).

• Вопросы общего собрания акционеров или участников ООО. Что меняется в обязательном аудите. Отражение формирования и использования *чистой прибыли*. Покрытие убытков финансово-хозяйственной деятельности. *Дивиденды*.

2. Новые Стандарты бухгалтерского учета

- Обзор ситуации по подготовке и введению в действие Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ). Обзор проектов ФСБУ. Поправки, внесенные в действующие ПБУ вступившие в действие, вступающие в 2023 году и позже.
- Начало применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»: что необходимо поменять в бухгалтерском учете в 2022 и 2023 годах в связи с новыми требованиями. Порядок перехода на новые способы учета.
- Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 6/2020 «Основные средства»: практика применения новых способов учета. Новый порядок учета малоценных объектов. Капитализация затрат на ремонты и техническое обслуживание основных средств. Новый порядок определения сроков полезного использования ОС и их ликвидационной стоимости. Различия в бухгалтерском и налоговом учете операций с основными средствами.
- Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»: практические рекомендации по применению нового порядка учета арендных отношений. Как рассчитать стоимость Права пользования арендованным активом и Обязательства по оплате аренды. Как амортизировать ППА. Как учитывать погашение обязательства. Прекращение и изменение условий договора аренды. Критерии разделения операционной и финансовой аренды. Расчет чистой инвестиции в аренду. «Безвозмездная» аренда и аренда по стоимости значительно ниже рыночной.
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете»: соотношение даты совершения факта хозяйственной жизни, даты подписания документа и даты признания операции в бухгалтерском и налоговом учете, порядок исправления ошибок в первичных документах, применение копий первичных документов.

<u>День 2 – 21.02.2023</u>

3. Новое и сложное в налогообложении

- Единый налоговый платеж и единый налоговый счет: «революция» налоговых платежей. Что такое Единый налоговый счет, Совокупная обязанность по уплате налоговых платежей, Единый налоговый платеж. Как пополняется и как расходуется ЕНС. Действия по зачету и возврату налогов. Какие налоги платятся с ЕНС, налоговое агентирование по-новому. Изменение сроков сдачи налоговой отчетности и перечисления налогов. Взаимоотношения и отражение в учете операций с лицами, пополнившими ЕНС организации и, наоборот, с лицами, в пользу которых организация перечислила средства на ЕНС. Уведомления о расчете налогов в случае отсутствия налоговой отчетности.
- Изменения в НДФЛ: с 1 января 2023 года удержание налогов с авансов, новый порядок отчетности по НДФЛ, новые сроки уплаты налога, рекомендации по изменению сроков выплаты заработной платы. Изменения 2022 года. Изменения в порядке применения социальных налоговых вычетов. НДФЛ по материальной выгоде и процентам по банковским вкладам. Дифференцированная ставка 15% по НДФЛ.
- Изменения, связанные с объединением ПФР и ФСС: изменение состава застрахованных лиц (за кого платит организация), размера тарифов платежей, новые

формы отчетности, новые возможности по расходованию средств (финансирование за счет ΦCC).

- Налог на добавленную стоимость: Дополнение необлагаемых операций, операций со ставкой 0%. Приобретение электронных услуг у иностранной компании, реализация программ и баз данных. Заявительный порядок возмещения НДС. Изменения у налогового агента, приобретающего у иностранной компании работы или услуги. Услуги общепита. Предоставление услуг временного проживания. НДС по операциям с организацией в стадии банкротства.
- Новое и сложное в налоге на прибыль: временный порядок учета курсовых разниц в 2022 году, 2023-24 годах. Можно ли считать налоговые доходы и расходы по курсовым разницам без учета временного порядка налогообложения. Авансовые платежи по фактически полученной прибыли. Новые необлагаемые виды доходов.

20-21 февраля 2023 года с 10:00 до 18:00 место проведения: г. Хабаровск, ул. Муравьева-Амурского, д. 1 конференц-зал Дальневосточной государственной научной библиотеки

Стоимость	Очное участие 1 день/2 дня	Дистанционное участие 1 день/2 дня
участия на 1 человека	8 000 рублей / 16 000 рублей	6 000 рублей / 12 000 рублей
	При повторном участии и при	
раздаточный материал	участии 2-х и более человек	
включены)	предоставляется скидка	



8 (4212) 467-409, 467-410, 467-411, 467-413 8 (914) 191-73-44



tvsheu@mail.ru



www.tvsheu.ru