



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)

## **БУХГАЛТЕРСКАЯ И НАЛОГОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2022 ГОД. ОСОБЕННОСТИ ПОДГОТОВКИ С УЧЕТОМ ПОСЛЕДНИХ ТРЕБОВАНИЙ консультационный семинар в Самаре**

**12 декабря 2022г**

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. УЧЁТНАЯ ПОЛИТИКА на 2022 год и её влияние на формирование годовой бухгалтерской и налоговой отчётности**

#### **2. ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЁТНОСТЬ**

- Самое актуальное о финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год. Анализ форм отчётности
- Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте» при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год. Порядок формирования обязательных бухгалтерских регистров
- Порядок представления отчетности заинтересованным лицам. Административная ответственность за несвоевременное представление отчетности

#### **3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ с учётом последних разъяснений Минфина и ФНС**

- Последние изменения в исчислении и уплате налога на прибыль: экспертный комментарий
- Доходы: сложные примеры. Изменения в составе доходов, не учитываемых для целей налогообложения. Сложные вопросы признания доходов по длительным договорам
- Расходы для целей налога на прибыль: экономическая обоснованность, документальное подтверждение, порядок признания. Арбитражная практика 2022 года
- Учёт дебиторской и кредиторской задолженностей в целях налога на прибыль. Порядок признания на примерах. Арбитражная практика 2022 года
- Расходы на оплату труда:

- Выплаты при увольнении, мобилизации
- Оплата арендуемого работником жилья и прочего
- Особенности признания отдельных видов внереализационных расходов:
  - Штрафные санкции за нарушение договорных обязательств
- Перенос убытков на будущее
- Инвестиционный налоговый вычет по НИОКР
- Процентные и беспроцентные займы (мифы и реальность)
- Исправление ошибок в формировании налоговой базы прошлых налоговых периодов (арбитражная практика применения ст. 54 НК РФ).

#### 4. НДС

- **Законодательная база по НДС: изменения 2022**
  - НДС по операциям с новыми федеральными субъектами РФ
  - Расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0%
  - Ускоренный порядок возмещения НДС
  - Расширение перечня не облагаемых налогом операций
  - Порядок расчета пропорции облагаемых и не облагаемых НДС операций для целей вычета входного НДС
- Исполнение обязанностей налогового агента по НДС, в т.ч. при приобретении у иностранных лиц работ и услуг через Интернет
- Сложные ситуации в связи с исчислением налога, правом на вычеты, ведением раздельного учета и восстановлением НДС (в свете последних разъяснений Минфина и ФНС, судебных решений)

#### 5. НАЛОГ НА ИМУЩЕСТВО

- Влияние ФСБУ на налоговую базу
- Нормы о недвижимом имуществе в Гражданском Кодексе РФ. Актуальная 2022 судебная практика по вопросам квалификации объектов имущества как движимых и недвижимых вещей
- Формы отчетности по налогу на имущество

#### 6. ОБЗОР приказов, писем Минфина и ФНС России за 2022 год.

**7. ОТВЕТЫ на вопросы слушателей.** Вопросы можно прислать заранее по электронной почте [info@as-partners.ru](mailto:info@as-partners.ru) с пометкой «Для семинара «Годовая отчетность за 2022 год».

**БОНУС К 2023 ГОДУ: кратко о едином налоговом платеже, едином налоговом счете, о совокупной обязанности.**

**Время проведения: с 10.00 до 17.00**

**Стоимость участия: 9 200 руб., НДС не облагается.**

При подаче заявки до **25 ноября** предоставляется **10%-ная скидка.**

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