

4–5 октября 2023 г.
с 7–00 до 14–00 по МСК

приглашаем принять участие в двухдневном интенсиве

НОВАЦИИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА ПО ИТОГАМ ЛЕТА 2023

НДС, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ИМУЩЕСТВЕННЫЕ НАЛОГИ, СПЕЦРЕЖИМЫ,
НДФЛ, СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ В 2023 ГОДУ

НЕОБЫЧНЫЕ ФОРМЫ ВЕДЕНИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2023 ГОДУ

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДИТЕЛЯ, УЧРЕДИТЕЛЕЙ И БУХГАЛТЕРА
В ТЕЧЕНИЕ ЛЕТНИХ МЕСЯЦЕВ ПРИНЯТО БОЛЕЕ 100 ЗАКОНОВ, ВЛИЯЮЩИХ НА НАЛОГИ,
БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ, КОНТРОЛЬ**

АВТОР И ВЕДУЩИЙ

НОВИКОВА ЕЛЕНА ВИКТОРОВНА – консультант – практик, преподаватель-практик. Аттестованный преподаватель Института Профессиональных Бухгалтеров и Аудиторов России. С 1998 года консультант по налогообложению и учёту, специалист-практик по вопросам бухгалтерского учёта и налогообложения. Дипломированный Международным Институтом профессиональных менеджеров (IPFM, UK) СПЕЦИАЛИСТ по дисциплинам «Финансовый менеджмент» и «Внутренний аудит», АССА ДипИФР-Рус.

ПРОГРАММА:

1 ДЕНЬ. НОВАЦИИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Новые законодательные акты в налоговом контроле и ответственности:

- Переход на единый налоговый платеж. Плюсы и минусы для бизнеса.
- Срочные действия, чтобы не потерять деньги в 2023 году: как составить заявление о зачете и возврате налогов, КОГДА ОНИ НУЖНЫ, А КОГДА МОЖНО ОТКАЗАТЬСЯ.
- Почему отрицательное сальдо может появиться «задним» числом?
- Что такое резервирование суммы для определенного налога, сбора или взноса. **Как ПО-НОВОМУ можно зачитывать страховые взносы по ИП?**
- Как по-новому будет зачитываться НДФЛ?
- Как понудить налоговый орган исправить неверное сальдо по ЕНС, КАКИЕ ДОКУМЕНТЫ И СВЕДЕИЯ МОЖНО ЗАПРОСИТЬ В ИФНС?
- Что делать, если сальдо ЕНС не появилось, а требуется представить справку об отсутствии задолженности по налогам и сборам?
- Порядок уплаты налогов и внесения средств на ЕНС. Порядок списания средств с ЕНС.
- Как вернуть переплату по налогам с 2023 г.
- Новые уведомления по налогам и взносам в 2023 году. Практические примеры заполнения. Как подать уведомление с уменьшением?
- **Что значит не будет пени в 2023 году?**
- **Новые формы документов взаимодействия с ИФНС – акты сверки.**
- Ошибки налогоплательщиков.
- Изменения в форме контроля в части профилактических визитов. **Когда проверяемому субъекту это выгодно?**
- Как **по-новому** подавать уведомление о начале деятельности?

Все изменения в налоговом законодательстве

- Как отмена международных договоров повлияет на налоги?
- **Более 30 поправок в НК** – разберем по пунктам плюсы и минусы изменений.
- **МЧД опять отложили, НО НЕ ДЛЯ ВСЕХ.**
- **Новые требования** к обязательному аудиту.

Все изменения в расчете НДС.

- **НДС -2023:** обзор основных изменений, практические вопросы исчисления и уплаты

- Как возместить НДС с 2023 г. после перехода на единый налоговый платеж.
- **Комментарии к основным изменениям законодательства по НДС:** новые освобождения (в т.ч. планируемые) расширение перечня операций, облагаемых по ставке 0% и 10%, упрощение документального подтверждения экспорта товаров, изменение момента возникновения налоговой базы при неподтвержденном экспорте и т.д. Налогообложение **при взаимодействии с новыми регионами**, вошедшими в состав РФ. Реформа порядка возмещения НДС и расширение возможностей в ускоренном возмещении. Изменения в порядке исполнения обязанностей налогового агента при приобретении товаров, работ и услуг у иностранных поставщиков и др. Перспективы изменений в налогообложении и администрирования НДС.
- **Подготовка к сдаче декларации по НДС** за III квартал 2023: особенности; на что обратить внимание. Новые контрольные соотношения. Новые коды. Рекомендации по представлению уточненных деклараций, **обзор ошибок, не приводящих к уточнению налоговых обязательств.** Корректировка в декларации налоговых вычетов и базы. Особенности отражения отдельных операций.
- **Актуальные вопросы функционирования национальной системы прослеживаемости** импортных товаров: получение РНПТ, отражение новых реквизитов в НДС-документах, основания для прекращения и возобновления прослеживаемости, электронный документооборот, налоговый контроль и последствия ошибок и нарушений. Новые формы отчетности: особенности формирования, представления и корректировок.
- **НДС на примерах** - с учетом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС (получение субсидий из бюджета, корректировки и возвраты, арендные отношения, авансовые расчеты, восстановление налога, безвозмездная передача и компенсационные вычеты, требования к счетам-фактурам и вычетам, особенности исчисления налога налоговыми агентами, НДС при ведении ВЭД, отдельный учёт, и другие).

Все изменения в расчете налога на прибыль.

- **Новый порядок расчетов с бюджетом** – 2023: единый налоговый платеж и единый налоговый счет. Какие суммы 2022 года можно зачесть в счет уплаты ЕНП на ЕНС? Как не допустить ошибок.
- **Новации законодательства – 2022-2023:** что важно для налогообложения прибыли. Как влияют на исчисление налога новые ФСБУ по основным средствам, капитальным вложениям и аренде
- **Новый налог на «сверхприбыль».** Кто, когда и как должен его заплатить?
- **Правильно применяем налоговые льготы:** для IT-компаний, инвестиционный вычет, «0» ставка и др.
- **Положительная практика** применения налогоплательщиками ст. 54.1 НК РФ – реальные последствия и возможные проблемы в будущем.
- Транспортная накладная и путевой лист для подтверждения расходов. Командировочные (в т.ч. в ДНР и ЛНР). Трудовые и налоговые аспекты при направлении работников в командировки и возмещении расходов. Представительские, консультационные и информационные услуги, расходы на рекламу, повышение квалификации.
- **Декларация по налогу на прибыль в 2023 году:** особенности заполнения.
- Важные судебные решения по налогу на прибыль.

Изменения в расчете имущественных налогов

Налоги на имущество, на землю и транспортный налог. Изменения в законодательстве по имущественным налогам - 2023.

Изменения в законодательстве по спецрежимам

- **Новый порядок расчетов с бюджетом** – 2023: единый налоговый платеж и единый налоговый счет. Как правильно зачесть фиксированные платежи по страховым взносам.
- Новые критерии применения спецрежимов.
- Новая судебная практика и комментарии Минфина.

Изменения трудового законодательства- 2023 важные для бухгалтера

- **Заработная плата-2023.** Удержания по исполнительным документам. Возможность суммирования дней по уходу за ребенком-инвалидом. Новые правила предоставления отпусков и расчета компенсации за отпуск. Удержания без исполнительных листов. **Справки от работодателя** при банкротстве работника.
- **Проверки ГИТ** – последние новости. Когда проверку все же проведут?
- **Расчеты с мобилизованными сотрудниками.** Приостановление трудовых договоров. Отражение в таблице учета рабочего времени. Оформление расчетов, льготы и гарантии. Особенности отражения в отчетности.
- **Действующие с 2023 года правила исчисления и уплаты налогов** – комментарии и рекомендации. ЕНП, ЕНС, правила формирования обязательств и осуществления платежей. Особенности заполнения платежных поручений. Единые даты уплаты обязательных платежей. Определение принадлежности платежа. Уведомление об исчисленных суммах налогов. Взаимодействие с налоговыми органами. Ответственность. Особенности уплаты налогов по обособленным подразделениям. Отражение сумм в бухгалтерском и налоговом учете.
- **НДФЛ и отчетность по налогу.** Новые правила признания зарплаты полученным доходом, сроки уплаты налога. Уплата налога одним платежом. Возможность уплатить налог авансом. **Отчетность по налогу** – новый отчетный период в течение календарного года, новые сроки сдачи и изменения Расчета 6-НДФЛ. Изменения правил отражения в отчете доходов и сумм налога.
- **Страховые взносы и отчетность по взносам.** Объединение ПФР и ФСС России. Изменения в отчетности – уточнения РСВ, отказ от 4-ФСС, единая форма сведений ЕФС-1. Новая ежемесячная персонифицированная отчетность – предназначение, какие показатели дохода должны отражаться, более частая корректировка отчетности по взносам. Отчетность по лицам, с которыми заключены гражданско-правовые договоры. Уплата взносов по единому тарифу. Единые предельная база и объект обложения взносами. Тарифы страховых взносов. **Новые правила** для иностранцев.

- **Пособия ФСС.** Переход на «проактивный» механизм назначения и выплаты. Отказ от справки № 182н с 2023 года, **правила исчисления пособия за первые три календарных дня.** Расчет пособий при неполучении информации от Социального фонда. Особенности исчисления и выплаты пособий лицам, с которыми заключены гражданско-правовые договоры. Новые формы документов для назначения пособий.

Изменения гражданского законодательства- 2023 важные для бухгалтера

- **Новые правила** для обслуживающих бухгалтерий и аудиторов в части соблюдения 115-ФЗ.
- **Пересмотрено и добавлено более 10 видов административной ответственности.** Многие из них коснутся бухгалтерской службы.
- **Новые правила для определения даты прекращения (изменения) обязательства.** Как и когда бухгалтеру учесть данные обстоятельства.
- **Как бесплатно получить копию учредительных документов.**
- **Новые правила** для собственников недвижимости.
- **Новый закон** для собственников гаражей и машино-мест.
- **Новые правила для ОСАГО.**
- **Новые правила** для УК в МКД.
- **Линейная амнистия** – какие выгоды получит предприятие?
- **Цифровой рубль.** Преимущества и спорные моменты его введения. Как работать с цифровым рублем?

2 ДЕНЬ. НЕОБЫЧНЫЕ ФОРМЫ ВЕДЕНИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В 2023 ГОДУ. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДИТЕЛЯ, УЧРЕДИТЕЛЯ, БУХГАЛТЕРА.

Убыточная деятельность организации и ИП – причины и последствия. Почему существуют убыточные организации. Как безопасно «регулировать» финансовый результат (прибыли и убытки) в бухгалтерском и налоговом учете: распределяемые и не распределяемые доходы и расходы. Когда показывать убытки, а когда нет. Ответственность бухгалтера. Налоговый контроль убытков, особенности требований и проверок. Как понять, что ИП банкрот? Почему ИП банкротится, последствия банкротства.

Необычные формы ведения деятельности. Организационно-правовые формы ведения деятельности – обычные и «экзотические». Как специфика деятельности накладывает отпечаток на ОПФ?

Производственные кооперативы.

- **Особенности формирования и ликвидации.** Кто и по каким вопросам голосует? Как принимаются решения?
- **Подводные камни создания ПК.** Как создав ПК можно полностью лишиться управления бизнесом?
- **Особенности «налоговой оптимизации».** Плюсы и минусы при расчете налоговых последствий.

Сельскохозяйственная деятельность.

- Кто такие сельскохозяйственные производители и переработчики. Как выполнить условия отнесения.
- Какие организационно-правовые формы возможны в сельском хозяйстве? Преимущества и недостатки КФХ, ПК ООО для сельского хозяйства.
- Какие налоговые последствия возникают при использовании ЕСХН, ПСН, УСН и пр. Какие режимы и как можно совмещать?
- Можно ли применять «дробление» бизнеса в сельском хозяйстве и как?

Прекращение деятельности организаций и ИП

- **Основания для прекращения деятельности.** Добровольная и принудительная ликвидация. Отличительные особенности и последствия для субъектов.
- **Основные этапы ликвидации для организации.** Алгоритм для бухгалтера. Что такое ликвидационный баланс, когда ИФНС закроет компанию «Без проблем»? Риски и налоговые последствия ликвидации.
- **Ликвидация ИП.** Когда ИП может ликвидироваться? Налоговые и правовые последствия ликвидации. Пошаговый алгоритм для бухгалтера при ликвидации ИП. Когда ИП может закрыться без явки в ИФНС и прочие службы? Особенности ликвидации ИП с работниками.

Ответственность руководителя, учредителя и бухгалтера

- **Виды ответственности для субъектов предпринимательской деятельности.** Когда возникает солидарная и индивидуальная ответственность.
- **Статус КДЛ.** Это навсегда или? Последствия приобретения данного статуса.
- **Особенности ответственности в различных ситуациях:** после налоговой проверки, при банкротстве, при ликвидации и пр.
- **Способы защиты ключевых фигур бизнеса от несправедливых претензий.**

Ответы на вопросы, практические рекомендации.
