

## Лекция

# Отчет за 9 месяцев 2023 г.: ЕНС, ЕНП, НП, НДС: с учетом летних изменений законодательства и актуальных разъяснений налоговых органов

**Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна** - зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях

**Дата:** 12 октября 2023 года

**Время: 10:00-16:00**

**Перерывы:** 11:30-11:45, 13:15-13:45, 14:50-15:00

**Стоимость:** 13 500 руб. с НДС

**Техподдержка во время трансляции по телефону:** 8 495 260-0161

## План мероприятия:

**1. Единый налоговый счет. Разбор летних изменений и актуальных разъяснений ФНС. Алгоритм работы с ЕНС и ЕНП. Уведомления, заявления, резервы, отмены резервов и прочие тонкости.**

**2. Налог на прибыль.**

- Изменения 2023 года, включая летние изменения (расходы на приобретение ОС и программ для ЭВМ, применение повышающих коэффициентов, компенсации дистанционным работникам, необлагаемые доходы, налог на доходы у источника выплаты и др.)
- Учет курсовых разниц в 2023 году.
- Амортизационная премия как способ оптимизации налога на прибыль.
- Деление расходов на прямые и косвенные – грамотно формируем учетную политику.
- Резерв по сомнительным долгам как способ оптимизации налога на прибыль.

**3. НДС.**

- Изменения 2023 года, включая летние изменения:
  - Налоговые агенты;
  - Льготы по НДС.
- Сложные и спорные вопросы:
  - Безвозмездная передача (подарочные сертификаты, неотделимые улучшения арендованного имущества);
  - Вычет в течение 3-х лет – как считать три года, примеры из судебной практики;
  - Вычет и восстановление НДС по авансам, уплаченным поставщикам;
  - Авансы полученные: исчисление НДС, применение вычета, списание по факту истечения срока исковой давности; авансы при выставлении корректировочных счетов-фактур.

**4. Налог на имущество.**

- Формирование налоговой базы, исчисление и уплата в 2023 году в составе ЕНП.
- Новые сроки сдачи отчетности.

## ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ