

## Лекция

# Налог на прибыль, НДС и налог на имущество в 2023 году

**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:** 21 февраля 2023 года

Время: 10:00-16:00

Перерыв: 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. Новый порядок уплаты налогов с 2023 года. Единый налоговый счет. Новые сроки уплаты и представления отчетности. Новая отчетность. Последние разъяснения ФНС. Первые итоги.

## 2. Налог на прибыль.

- Закрываем 2022 год, ключевые изменения:
  - Доходы в виде кредиторской задолженности;
  - Начисление амортизации по ос после реконструкции, модернизации (изменения в НК, различия между бухгалтерским и налоговым учетом);
  - Учет расходов при лизинге по договорам, заключенным до и после 01.01.2022 (различия между налоговым и бухгалтерским учетом в связи с применением ФСБУ 25/2018);
  - > Учет курсовых разниц и др.
- Учет расходов на ремонт ОС (различия между бухгалтерским и налоговым учетом).
- Учет доходов и расходов при списании кредиторской и дебиторской задолженности, примеры из практики налоговых проверок и судебной практики.
- Формирование резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.
- Изменения на 2023 год (расходы на приобретение ОС и программ для ЭВМ, применение повышающих коэффициентов, курсовые разницы и др.)

### 3. НДС.

- Изменения 2023 года:
  - > Срок уплаты налога и применения вычета при исполнении обязанностей налогового агента;
  - > Документальное подтверждение нулевой ставки;
  - У Исчисление НДС при неподтверждении нулевой ставки и др.
- Сложные и спорные вопросы:
  - > Раздача товаров в рекламных целях;
  - Списание имущества с баланса (недостачи, хищения, порча и т.п. основания);
  - Вычет в течение 3-х лет как считать три года;
  - > Вычет и восстановление НДС по авансам, уплаченным поставщикам;
  - > Корректировочные и исправленные счета-фактуры.

#### 4. Налог на имущество.

- Разграничение понятий «движимое» и «недвижимое» имущество, актуальная судебная практика и позиция ФНС.
- Изменения 2023 года.
- Неотделимые улучшения арендованного имущества, влияние новых стандартов на налоговую базу.

#### ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ