

23 января 2023 - 9 февраля 2023

Ежегодное обязательное повышение квалификации для бухгалтеров коммерческих организаций. Единый налоговый платеж, налоговый контроль, всё самое важное о «первичке», бухучет аренды, зарплата, НДФЛ и взносы в 2023 году

О мероприятии

- Онлайн-курс повышения квалификации
- 10:00 - 13:30, 40 ак. часов
- Смирнова Т. С.

Лектор



Смирнова Татьяна Степановна

Эксперт по налогообложению и налоговому контролю

- Кандидат юридических наук
- Начальник отдела документальных проверок и ревизий Управления экономической безопасности и противодействия коррупции МВД РФ
- Проводит налоговые проверки организаций — налогоплательщиков различных форм собственности



Иванус Ирина Ивановна

Эксперт по бухгалтерскому учету, аудитор

- Кандидат экономических наук, доцент
- Преподаватель Центра переподготовки бухгалтеров и аудиторов МГУ им. М.В. Ломоносова
- Аудитор, партнер группы консультационных и аудиторских компаний «Статус»



Татаров Константин Юрьевич
Эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению

- Кандидат экономических наук
- Аттестованный преподаватель Института профессиональных бухгалтеров
- Практикующий бухгалтер и эксперт в области построения управленческого учета и пенсионного законодательства



Климова Марина Аркадьевна
Эксперт по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета и трудового права

- Консультант-практик по вопросам налогообложения, бухгалтерского учета и трудового права со стажем более 15 лет
- Кандидат экономических наук
- Автор более 80 книг и более 300 публикаций, включенных в правовую базу системы «КонсультантПлюс»

Программа мероприятия

Вебинар **23 января 10.00-13.30**

Лектор: **Смирнова Т.С.**

Тема: **«Первичка»: что и как проверяют контролирующие органы.**

Программа вебинара:

1. **Последние изменения в правилах оформления и ведения первичной документации в 2022-2023гг.** Первичные документы в учете: общие правила работы. Требования к первичной документации.
2. **Новые требования к исправлению «первички» и УПД.** Какие ошибки и неточности в «первичке» можно не исправлять. Восстановление и дооформление первичных документов. Несвоевременное получение документов, некомплектные документы. Что важно знать о подписи и печати: новые полномочия ФНС по предоставлению организациям и ИП электронных подписей, машиночитаемые доверенности.
3. **Электронные первичные документы, электронные счета-фактуры и электронные УПД: новые требования 2022-2023гг.**
4. **Первичные документы для налогового учета и работа с ними.** Требования налоговых органов к первичным документам. Новые электронные перевозочные документы: ТН, сопроводительная ведомость, заказ-наряд, договор.
5. **Как подтвердить экономическую целесообразность расходов (по материалам судебной**

практики). Сомнительные поставщики. Какими документами подтвердить реальность хозяйственных операций. Что делать, если документы оформлены правильно, но налоговый орган не признает расход. Оказание услуг: как быть, если формально вся «первичка» в наличии, но при этом проверяющие не находят документального подтверждения факта оказания услуг, их состава и обоснованности. Первичные документы, служащие документальным оправданием отдельных видов договоров (подряд, консультационные услуги, маркетинговые исследования, аренда и пр.). НДС-документооборот. Отдельные сложные и спорные ситуации при работе с «первичкой».

6. **Контрольные мероприятия налоговых органов: последние новации.** Ошибки в документах организации или формальный документооборот, которые ведут к доначислениям. Как всё исправить? Проблемы с «первичкой» из-за контрагентов и как их решать. Практика применения ст. 54.1 НК РФ: как работает письмо ФНС России от 10.03.2021 № БВ-4-7/3060@ и как инспекторы доказывают наличие в действиях налогоплательщика умысла с целью получения им необоснованной налоговой выгоды. Разъяснения ФНС о доначислениях по отношениям с "техническими" контрагентами и о расчетах действительных налоговых обязательств по итогам проверок. Выявление выгодоприобретателей. Когда лучше раскрыть реального контрагента и сдать уточненные декларации. В каких случаях первичные документы могут стать основанием для возбуждения уголовного дела в отношении должностных лиц организации за неуплату налогов. Важные судебные решения по спорам в связи с претензиями налоговых органов к первичным документам

Вебинар 2 февраля 10.00-13.30

Лектор: Климова М.А.

Тема: **Налоговое администрирование и особенности налогового контроля-2023**

Программа вебинара:

1. Работа с ЕНП: новые понятия (ЕНП, ЕНС, совокупная обязанность); как сформировано входящее сальдо по единому налоговому счету; новые сроки и правила уплаты налогов, страховых взносов и представления отчетности; особенности по налогам, сроки уплаты которых были перенесены; распределение ЕНП налоговыми органами; платежки и уведомления: что делать в случае ошибок при заполнении; работа налоговых органов с задолженностью по налогам в свете нового законодательства; новые правила зачета и возврата переплаты по налогам и страховым взносам; новые основания для избежания штрафных санкций по налогам; работа по взысканию недоимок в новом формате.

2. Новые нюансы оформления результатов налогового контроля. Новые правила передачи результатов налоговой проверки в следственные органы.

3. Особенности налогового администрирования компаний, где единственный исполнитель – компания.

4. Новые правила размещения ФНС открытых данных о налогоплательщиках: почему это важно знать?

5. Новые требования к отдельным категориям налогоплательщиков по снятию режима налоговой тайны.

6. Актуальная судебная практика по вопросам налогового администрирования.

Вебинар 7 февраля 10.00-13.30

Лектор: **Иванус И.И.**

Тема: **Бухгалтерский учет аренды в 2023 году**

Программа вебинара:

1. Условия признания объектов учета аренды. Арендная плата. Состав арендных платежей. Порядок определения срока аренды.

2. Учет у арендатора.

- Единая модель учета у арендатора. Обязанность признания Права пользования активом и Обязательства по аренде. Исключения из общего порядка учета отношений аренды.
- Первоначальная оценка Права пользования активом и Обязательства по аренде. Дисконтирование. Процентная ставка, заложенная в договоре. Расчетная ставка процента для арендатора. Проблемы определения ставки дисконтирования арендатором.
- Ликвидационная стоимость (гарантированная и негарантированная).
- Последующий учет Права пользования активом.
- Последующий учет Обязательства по аренде.

3. Учет у арендодателя.

- Классификация аренды: операционная и неоперационная (финансовая) аренда. Признаки неоперационной (финансовой) аренды. Признаки операционной аренды.
- Неоперационная (финансовая) аренда. Инвестиция в аренду. Валовая и чистая стоимости инвестиции в аренду.
- Учет неоперационной (финансовой) аренды (арендодатель не является производителем или дилером). Первоначальная оценка инвестиции в аренду. Последующая оценка чистой стоимости инвестиции в аренду.
- Операционная аренда.
- Переходные положения.

Вебинар 9 февраля 10.00-13.30

Лектор: **Татаров К.Ю.**

Тема: **Заработная плата, НДФЛ и Страховые взносы в 2023 году. Основные изменения в работе бухгалтера**

Программа вебинара:

1. Изменение МРОТ в 2023 году. На что обращать особое внимание бухгалтеру в этом вопросе.
2. Продолжение внедрения в практику электронного документооборота в части трудовых

- отношений (КЭДО). Новые подходы к использованию IT-технологий в разрезе трудового права. Дистанционное оформление трудовых отношений.
3. Необходимость и добровольность введения КЭДО в организации. Рассмотрение алгоритмов начала введения КЭДО в организации.
 4. Введение единого срока начисления заработной платы. Не совпадение календарного и "рабочего" месяцев. Как отражать подобное расхождение в трудовых и бухгалтерских документах.
 5. Порядок расчета заработной платы в 2023 году. Алгоритмы расчета в течении года и учет исключений – январь и декабрь 2023 года;
 6. Изменение сроков уплаты НДФЛ. В какие даты теперь необходимо перечислять налог в бюджет.
 7. Оплата страховых взносов и НДФЛ в условиях введения в практику единого налогового платежа и единого налогового счета.
 8. Рассмотрение прогрессивной шкалы по НДФЛ в 2023 году. Как считать налог для высокооплачиваемых сотрудников в 2023 году.
 9. Изменение лимитов начисления страховых взносов в 2023 году. Анализ изменений за последние годы. Влияние подобных лимитов на расчет пенсионного обеспечения.
 10. Начисления страховых взносов по договорам ГПХ. Изменения 2023 года. Что это означает в бухгалтерской практике и какое значение имеет для физических лиц – подрядчиков и исполнителей.
 11. Постановление Правительства РФ от 29.04.2022 N 776, как основание для предоставления отсрочек по уплате страховых взносов за 2022 год. Учет перечислений взносов в 2023 году. Практический алгоритм проверки подобного права.
 12. Понижение ставок страховых взносов для субъектов малого и среднего предпринимательства. Методика определения принадлежности к данным субъектам. Рассмотрение практического алгоритма расчета суммы страховых взносов.
 13. Объединение ПФР и ФСС. Проблемы, которые могут возникнуть перед бухгалтерами и рекомендации регламентирующих органов в части разъяснений сложившейся ситуации.
 14. Особенности исчисления НДФЛ и страховых взносов при АУСН (автоматизированная упрощенная система налогообложения). Что необходимо делать и контролировать бухгалтеру при переходе на данный налоговый режим.

Документы о повышении квалификации



Удостоверение о повышении квалификации



40 Часов ИПБ России за семинар