ЭКСПЕРТИЗА «ЭЛКОДА»

02.ноября.2022, среда

Налоговая экспертиза «ЭЛКОДА». Учетная политика на 2023 год

Трансляция 9 000 руб.

Зарегистрироваться

Надежда Самкова

10:00 - 17:00 (8 ак.часов)

10 часов для сертификата ИПБ России

Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Лектор

Надежда Самкова

Ведущий эксперт-консультант по налогообложению ООО ЭЛКОД, член палаты налоговых консультантов, специалист в области налогообложения. Автор ряда статей в периодических изданиях «Практическая бухгалтерия», «Налоговый вестник», «Семинар для бухгалтера», « Практическое налоговое планирование». Лектор месяца по данным журнала «Семинар для бухгалтера».

Программа

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

• Понятие и роль учетной политики в системе нормативного регулирования.
• Формирование, раскрытие, изменение, дополнение учетной политики. Организационно-технические и методологические аспекты учетной политики.
•Требования к первичным документам, построению документооборота организации. Применение ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот».
• Понятие существенности. Порядок определения критериев существенности. Реализация критерия существенности в элементах учетной политики.
• Учетная политика как инструмент сближения бухгалтерского и налогового учета.
• Отражение в учетной политике перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». Что необходимо отразить в учетной политике, как сблизить с действующими сейчас правилами и налоговым учетом.
• Изменения в ФСБУ 25/2018,26/2020 с 1 января 2023 года: что отразить в учетной политике.
• ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» – нужно ли переходить с 2023 года.

2. Учетная политика для целей налогообложения как инструмент оптимизации системы налогового учета и снижения налоговых рисков.

• Назначение и состав учетной политики для целей налогообложения.
• Порядок составления, дополнения и изменения налоговой учетной политики.

3. Учетная политика в целях исчисления НДС.

• Последние изменения в главе 21 НК РФ: на что обратить внимание при формировании учетной политики на 2023 год.
• Элементы учетной политики при наличии облагаемых и освобожденных от обложения НДС операций.
• Варианты организации раздельного учета НДС.
• Отказ от льгот по освобожденным от обложения операциям (ст. 149 НК РФ).
• Обложение авансов при передаче имущественных прав, НДС с авансов при ежедневных отгрузках в адрес одного поставщика.
• Освобождение от исполнения обязанностей по исчислению и уплате НДС.

• Счета-фактуры в учетной политике.

4. Учетная политика в целях налога на прибыль: новые правила и сложные ситуации.

• Последние изменения в главе 25 НК РФ: на что обратить внимание при формировании учетной политики на 2023 год.

• Новые налоговые регистры.

• Варианты организации налогового учета.

• Методы признания и классификация доходов.

• Порядок определения покупной стоимости товаров, метод оценки товаров при реализации.

• Формирование первоначальной стоимости основных средств (ОС), различия с бухгалтерским учетом. Определение сроков полезного использования ОС.

• Методы амортизации и специальные коэффициенты.

• Амортизационная премия.

• Критерии разделения расходов на прямые и косвенные; методы распределения прямых расходов на остатки НЗП.

• Создание и использование резервов на различные цели (отличие от бухгалтерского учета).

• Варианты уплаты авансовых платежей.

• Распределение прибыли между обособленными подразделениями.

После обучения вы получите

Раздаточный материал

Авторский раздаточный материал

Сертификат ЦО «ЭЛКОД»

Сертификат о прохождении обучения в Центре образования «ЭЛКОД»

10 часов для сертификата ИПБ России

10 часов для членов ИПБ России в зачет получения сертификата ежегодного повышения

Ссылки на КонсультантПлюс

Ссылки на документы в СПС «КонсультантПлюс» по обсуждаемой теме

квалификации

Обед

Вкусный обед (для очного формата участия)

Видеозапись

Ссылка на видеозапись станет доступна в течение 5 рабочих дней с момента проведения мероприятия