

## Лекция Отчетность за 1 квартал 2023. Что нужно учесть?

Входит в стоимость  
сопровождения  
КонсультантПлюс

**Лектор:** Новикова Татьяна Александровна - к.э.н., налоговый консультант, преподаватель УМЦ при ФНС России, доцент МГУУ Правительства Москвы

**Дата:** 06 апреля 2023 года

**Время:** 10:00-14:00

**Перерыв:** 12:00-12:20

**Запись на лекцию в Личном кабинете:** <https://my.runa.ru/>

**Стоимость:** 9 360 руб. с НДС

### Документ о повышении квалификации:

- Сертификат ИПБР\* в объеме 10 часов

*\*Оформляется действующим членам ИПБР. Стоимость - 2340 руб. с НДС  
к сумме счёта (установлена ИПБР, отдельной строкой не выделяется)*

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

## План мероприятия:

### 1. Налоговая декларация по налогу на добавленную стоимость:

- Изменения в отношении сроков уплаты НДС, в том числе налоговым агентом.
- Ускоренный порядок возмещения НДС 2023 год.
- Операции, необлагаемые НДС, порядок применения льготы.
- Применение ставки «0» при экспорте, заполнение Налоговой декларации по НДС.
- Изменения в отношении приобретения электронных услуг, статья 174.2 «Электронные услуги», статья 148 «Место реализации услуг». Понятие «места реализации работ, услуг» при реализации услуг иностранным организациям. Вычеты НДС при оказании услуг иностранным контрагентам, местом реализации которых не признается территория РФ.

### 2. Налоговая декларация по налогу на прибыль за I квартал 2023 года:

- Применение ставки «0» процентов по налогу на прибыль.
- **Анализ основных изменений 2022 года, изменения на 2023 год (доходы, не принимаемые при исчислении налога на прибыль, коэффициенты, повышающие нормы амортизации и другие).**
- Своевременное признание доходов от реализации и внереализационных доходов.
- **Признание курсовых разниц в 2023 году.**
- Обзор практики учета отдельных расходов по налогу на прибыль.
- Создание резервов, как элемент обоснованности будущих рисков предпринимательской деятельности.
- Расчет авансовых платежей по налогу на прибыль.
- Учет убытков при исчислении налога на прибыль, убытки возникшие в результате введения санкций - чрезвычайные расходы, как обосновать.

## ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ