8 (495) 698-63-64
8 (800) 234-55-22
seminar@finkont.ru
www.finkont.ru

IT-компания: ключевые вопросы бухгалтерского и налогового учета в 2027 году

В программе курса рассматриваются изменения с 2027 года в налоговых льготах для IT-компаний, учет расходов на НИОКР, порядок бухгалтерского и налогового учета грантов и субсидий для IT-компаний, учет нематериальных активов, практика применения нового ФСБУ 14/2022, изменения в правилах аккредитации IT-компаний.

Дата проведения: 1 - 2 апреля 2027 с 10:00 до 17:30

Артикул: MC29975

Вид обучения: Курс повышения квалификации

Формат обучения: Дневной

Срок обучения: 2 дня

Продолжительность обучения: 16часов

Место проведения: г. Москва, ул. Золотая, д. 11, бизнес-центр «Золото», 5 этаж. Всем участникам высылается подробная схема проезда на семинар.

Стоимость участия: 43 900 руб.

Для участников предусмотрено: Методический материал, кофе-паузы.

Документ по окончании обучения: По итогам обучения слушатели, успешно прошедшие итоговую аттестацию по программе обучения, получают Удостоверение о повышении квалификации в объеме 16 часов (в соответствии с лицензией на право ведения образовательной деятельности, выданной Департаментом образования и науки города Москвы).

Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, сотрудников финансово-экономических служб, специалистов по налогообложению, аудиторов, налоговых консультантов, руководителей IT-компаний.

Цель обучения

Рассмотреть основные изменения и практические аспекты ведения бухгалтерского и налогового учета в 2027 году, важные изменения в порядке аккредитации ИТ-компаний.

Это мероприятие можно заказать в корпоративном формате (обучение сотрудников одной компании).

Программа обучения

День 1.

Льготное налогообложение для IT-компаний в 2027 году. Критерии для получения льгот (аккредитация Минцифры, доля IT-доходов). Пошаговая инструкция по-оформлению. Требования к-компании и-сотрудникам. Частые причины отказа и-как их избежать.

Список подходящих видов деятельности (разработка ПО, тестирование, аналитика). Основные налоговые льготы для IT-сферы. Нулевая ставка по налогу на прибыль. Освобождение от НДС (для резидентов Сколково).

Выбор системы налогообложения для-IT-компании. УСН “Доходы” vs УСН “Доходы минус расходы”. Патентная система (для-ИП-в-IT). ОСНО-— когда выгодно применять.

Особенности бухучёта в-IT-компаниях.

Учет нематериальных активов (НМА) в-IT-компаниях с-учетом ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».-

Правовые основания для учета нематериальных активов. Понятие НМА согласно бухгалтерскому и налоговому учету. Условия отнесения активов к НМА. Оценка и принятие НМА к учету с учетом подхода МСФО и ФСО (Федеральные стандарты оценки). Определение первоначальной стоимости НМА и срока полезного использования. Особенности принятия к учету НМА: созданных собственными силами, полученных безвозмездно, их документальное оформление. Разукрепнение НМА, модификация и модернизация НМА. Переоценка НМА. Документальное оформление операций. Проверка обесценения нематериальных активов по МСФО. Амортизация нематериальных активов в БУ и НУ. Начисление амортизации на электронно-вычислительную технику. Особенности инвентаризации НМА. Основания для списания НМА. Можно ли продать НМА, если его нет в учете?

Особенности учета различных видов НМА: деловая репутация организации; патенты; товарные знаки; мерчи; ноу-хау; программы для ЭВМ; создание сайта; создание бренда; создание компьютерного персонажа; служебного произведения, изобретения, полезной модели и промышленного образца. Новые тренды.

Как отразить объект исключительных прав, если им владеют несколько юридических лиц. Как отразить объект исключительных прав, если он зарегистрирован на одном юридическом лице, а фактически им владеет другое.

День 2.

Особенности учета расходов в НИОКР. Налоговый учет НИОКР. Резервирование НИОКР: плюсы и минусы. Льготы при осуществлении НИОКР. Применение повышающего коэффициента 2 в 2027 году. Отчет о выполненных разработках: оформление, наполнение, приложение обоснующих документов и-иные способы проверки и обоснования расходов (в т.ч. электронные документы, данные из личных кабинетов, регистрации на сайте и отчеты по биллингу). Как провести инвентаризацию расходов на выполнение НИОКР. Примерные формы договоров на НИОКР и требования к отчетам.

Разработка программного обеспечения на заказ: ключевые моменты правового сопровождения разработки лицензионных договоров на использование бренда и доменного имени. Использование договора франчайзинга. Риски дробления при оказании сопутствующих IT-услуг, позиция контролирующих органов.

Особенности учета абонентской и технической поддержки реализованного и приобретенного ПО, варианты оформления правоотношений и отражение в учете: сублицензия, франчайзинг.

Способы передачи и приобретение прав на исключительные права, и их бухгалтерское отражение. Обзор судебной практики СИП в части признания НМА.

Служебное программное обеспечение: обладатель исключительного права в зависимости от источника возникновения ПО, важность функционала сотрудника для авторского права, профессиональные стандарты, отношение судов к обобщенным формулировкам, важность идентификации объекта, свидетельские показания, электронный формат постановки задач.

Авторское вознаграждение: АВ должно согласовываться, а не утверждаться, основания выплаты авторского вознаграждения, размер, сроки и порядок выплаты программного обеспечения на заказ, внедрение программного обеспечения, момент перехода исключительного права, важность идентификации, хеш-сумма файла, заверения об-обстоятельствах: последствия и варианты.

Налоговый учет НИОКР. Резервирование НИОКР: плюсы и-минусы. Льготы при осуществлении НИОКР. Применение повышающего коэффициента. Отчет о-выполненных разработках: оформление, наполнение, приложение обоснующих документов и-иные способы проверки и-обоснования расходов. Как провести инвентаризацию расходов на-выполнение НИОКР. Примерные формы договоров на-НИОКР.

Амортизация IT-оборудования. Повышение коэффициента амортизации российского технологичного оборудования, ПО-и-баз данных до-2. Освобождение от-НДС передачи прав на-российское-ПО и-его сопровождение (ст.-149-НК): новое в практике.

Защита прав на программы для ЭВМ. Что нужно знать бухгалтеру.

Преподаватели

АНТОНОВА Мария Борисовна

Практик в области налогового права, налогового планирования, системы внутренних контролей, аудита. Старший преподаватель Департамента налогов и налогового администрирования Финансового университета при Правительстве РФ, аттестованный профессиональный аудитор.

Сфера профессиональных интересов:

Налоговый риск-менеджмент компаний, налоговое право, построение систем внутренних контролей.

Образование:

Окончила Финансовую академию при Правительстве РФ, аттестованный аудитор, имеет сертификат об успешном прохождении экзамена для работников бухгалтерии, занимающих руководящие должности организаций ГК «Росатом».

Опыт работы:

Практический опыт работы более 20 лет в консалтинге и различных отраслях промышленности: осуществление проверок в крупнейших российских консалтинговых и аудиторских компаниях по налоговому консалтингу, внедрение системы налогового планирования и бюджетирования (в том числе для ОАО «РЖД»), проведение комплексного обследования предприятия (Due Diligence), участие в судебных налоговых спорах (НК «Роснефть», ООО «Сургут-Газпром»); осуществление внутренних аудиторских проверок и построение системы внутреннего контроля (ФГУП «Росспиртпром»),руководство отдела контроля учетных процессов (внутренний аудит, налоговое планирование) в компании машиностроительного дивизиона ГК «Росатом».

Публикации:

Автор более 40 публикаций в ведущих экономических изданиях «Практическое налоговое планирование», «Учет.Налоги.Право», «ЭЖ. Юрист», «Новая бухгалтерия», авторкомментария к Федеральному закону «Об аудиторской деятельности».