

## НДС, налог на прибыль, налог на имущество: налоговая реформа 2026, сложные вопросы налогообложения, списание дебиторской и кредиторской задолженности

На обучении рассматриваются последние изменения законодательства 2026 года, правоприменительная практика по налогообложению и налоговому контролю, подробно разбираются вопросы документального оформления и налогового учета списания дебиторской и кредиторской задолженностей, тонкости налогообложения и учета таких форм расчетов, как авансы, задаток, обеспечительный платеж, оплата третьим лицом, даются разъяснения по важным вопросам налогообложения уступки права требования и факторинга, займов, в том числе и внутрифирменных.

**Дата проведения:** 21 - 22 мая 2026 с 10:00 до 17:30

**Артикул:** MC29450

**Вид обучения:** Семинар

**Формат обучения:** Дневной

**Срок обучения:** 2 дня

**Продолжительность обучения:** 16 часов

**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:** Сертификат об участии в семинаре.

### Для кого предназначен

Главных бухгалтеров, бухгалтеров, специалистов по налоговому планированию, налоговых юристов, аудиторов.

### Цель обучения

Рассмотреть последние изменения в налогообложении (НДС, налог на прибыль, налог на имущество) в разъяснениях эксперта, получить практические рекомендации по практике исчисления в 2026 году, особенности налогового учета списания дебиторской и кредиторской задолженности.

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

### Отдельные семинары в рамках курса

- НДС, налог на прибыль, налог на имущество: последние изменения в налогообложении. Налоговая реформа 2026
- Дебиторская и кредиторская задолженность, резервы по сомнительным долгам, налоговые последствия 2026 года

Участие возможно отдельно в каждом семинаре.

# Программа обучения

## День 1

**Налоговая статистика и информация от ФНС России:** количество проверок и их результативность, взаимодействие налоговиков с МВД и пр.

**НДС: практические вопросы исчисления и уплаты налога в 2026 году. Комментарии к основным изменениям законодательства по НДС.**

- Применение ставки 22% в переходном периоде. Договорные отношения в связи с изменением НДС.
- НДС при УСН. На что обратить внимание по сделкам с плательщиками УСН.
- Изменение условий для получения освобождения от НДС услуг общепита.
- Передача товаров (выполнение работ, оказание услуг) на безвозмездной основе на СВО: новые правила налогообложения с 01.07.2025 (ФЗ от 23.07.2025 N 227-ФЗ).
- НДС при получении компенсации при изъятии имущества для государственных (муниципальных нужд).
- Изменения в форму и порядок формирования счетов-фактур, книги продаж, покупок и журналов с 1 января 2026 года.
- Рассмотрение отдельных вопросов исчисления НДС на конкретных примерах, с учётом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России и ФНС России (расчеты авансом, как правильно указать НДС в договоре, вычеты, восстановление, возмещение НДС, отдельный учет НДС и др.)
- Свежая судебная практика по НДС.

**Налог на прибыль: сложные вопросы исчисления и уплаты. Нововведения законодательства по налогу на прибыль в 2026 году.**

- Уточнение правил исправления ошибок в налоговом учёте.
- Уточнения в налоговых резервах.
- Продление до 2030 года ограничения на учёт убытков в размере 50% от налоговой базы.
- Уточнение правил применения повышающего коэффициента 2 при приобретении российских программ для ЭВМ, баз данных, программно-аппаратных комплексов.
- Уточнения в учёте амортизируемого имущества.
- Уточнения в инвестиционных налоговых вычетах (региональном и федеральном).
- Уточнения в отчётности по обособленным подразделениям.
- Свежая судебная практика по налогу на прибыль.

**Налог на имущество организаций: сложные и спорные вопросы.**

- Изменения в налогообложении имущества организаций в 2026 году.
- Актуальная судебная практика, в т.ч. по вопросам влияния ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018 на налоговую базу в виде среднегодовой стоимости имущества.

## День 2

**Списание дебиторки (безнадежный долг).**

- Как оформить списание дебиторки: основные правила.
- Списание дебиторки в связи с истечением срока исковой давности.
- Списание дебиторки в связи с ликвидацией контрагента: возможные варианты.
- Дебиторка при банкротстве контрагента, ликвидации ИП.
- Списание дебиторки на основании постановления пристава-исполнителя.
- Списание дебиторки в будущих периодах: налоговые риски.
- НДС при списании выданного аванса.
- «Искусственная» дебиторка: примеры из практики.
- Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете.
- Спорная ситуация с созданием резерва по сомнительным долгам при реализации товара с отсрочкой платежа. Какой выход из ситуации?
- «Искусственный» резерв по сомнительным долгам.

**Списание кредиторки.**

- Как оформить списание кредиторки: основные правила.
- Основные правила признания кредиторки в доходах.
- НДС при списании полученного аванса.
- «Искусственное» продление кредиторки: налоговые риски.
- Судебная практика по списанию кредиторки.

**Расчеты: налоги и учет.**

- Авансовый НДС: на что обратить внимание.
- Учет условий о зачете аванса в договоре.

- Практика переквалификации полученного займа в аванс.
- Задаток и обеспечительный платеж, отступное.
- Оплата третьим лицом: как правильно оформить?

#### **Уступка права требования долга (цессия).**

- Документальное оформление цессии.
- Особенности НДС и налога на прибыль при уступке прав требования долга.
- Предоставление поручительства: налоговые последствия.

#### **Займы.**

- Особенность учета процентов по займам займодавцем и заемщиком.
- Можно ли применять беспроцентные займы?
- Внутрифирменные займы: на что обратить внимание?
- Нужно ли обосновывать рыночность процента по займам?

## Преподаватели

### **ДЖААРБЕКОВ Станислав Маратович**

Налоговый консультант, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», эксперт по налогообложению. Руководил крупными налоговыми проектами в российских и иностранных компаниях (АВТОТОР, ОАО «Москапстрой», ГУП «Московский метрополитен», Телеканал СТС, ЗАО «САБМиллер РУС», Helios и др.), в т. ч. обеспечивал формирование позиции для эффективного отстаивания интересов налогоплательщика в судах разных инстанций.

В качестве помощника депутата Госдумы РФ участвовал в экспертизе поправок в Налоговый кодекс РФ. Автор книг «Налоговые риски: как выявлять и снижать», «Налоговый бенчмаркинг», «Методы и схемы налоговой оптимизации» и т.п. и многочисленных публикаций налогообложению и бухгалтерскому учету.