

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: **Открытая дата**

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.

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, раздельный 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.