

Повышение квалификации профессионального уровня членов ИПБ России (40 часов)

02.03.26 – 13.03.26

Дистанционный формат

Тема и преподаватель

Учетная политика: что важно учесть в связи с бухгалтерскими изменениями

- Ошибки, которые допускают главные бухгалтеры крупного бизнеса при составлении УП. Как готовить УП к аудиторской проверке: какие формулировки и приложения аудиторы оценивают как ключевые.
- Что изменить в учетной политике в части ФСБУ, чтобы обезопасить компанию от рисков (внеоборотные активы, оборотные активы, запасы). Раскрытие бух отчетности.

ФСБУ 4/2023. МСФО (IFRS) 18. Вопросы оценки операционных циклов, в том числе, когда реализация идет с предоставлением длительных отсрочек платежей. Где искать ответы, если их нет в ФСБУ 4.

ФСБУ 9/2025. МСФО (IFRS) 15. Как собрать оценку выручки с учетом переменных возмещений. Учет программ лояльности. Существенные и не существенные права. Договорные права, прямо влияющие на оценку выручки. Возврат товаров или о том, что нужно признавать обязательства по возвратам, а также ожидание возврата актива в учете.

Преподаватель: **Смирнова Светлана Анатольевна** — ведущий преподаватель Института МФЦ, кандидат экономических наук, налоговый консультант, аудитор с 1995 года, автор более 50 книг и более 100 статей по проблемам методологии бухгалтерского и налогового учета, участник заседаний Рабочей группы по разработке федеральных стандартов при ФНРБУ БМЦ (аккредитованном Минфином России на разработку новых ФСБУ), диплом ACCA (ДипИФР-Рус).

Управление финансовыми рисками для целей налогового консультирования.

Тема 1. Понятие и классификация финансовых рисков

Тема 2. Методы оценки и управления рисками

Тема 3. Оценка вероятности банкротства

Оганесян Соня Ремиковна - преподаватель Института МФЦ, преподаватель ГМУ им. адм. Ф.Ф. Ушакова

Налоговое планирование в 2026 году

1. Договора, переходящие с 2025 года на 2026 год: налоговое планирование в условиях увеличения ставки НДС с 20 до 22%.
 - 1.1. Момент возникновения налоговой базы по НДС в 2026 году.
 2. Оптимизация уровня налогооблагаемой прибыли в 2026 году:
 - 2.1. - создание резервов;
 - 2.2. - применение коэффициента 2, предусмотренного п.1 ст.257 НК РФ;
 - 2.3. - применение коэффициента 2, предусмотренного п.7 ст.262 НК РФ;
 - 2.4. - применение коэффициента 2, предусмотренного пп.26 п.1 ст.264 НК РФ.

Преподаватель: **Матиташвили Александр Арсенович** – Ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат.

Налоговые риски в 2026 году

1. Налоговые риски по НДС.
2. Налоговые риски по налогу на прибыль организаций.
3. Налоговые риски по налогу на имущество организаций.
4. Налоговые риски по земельному налогу.

Преподаватель: **Матиташвили Александр Арсенович** – Ведущий преподаватель Института МФЦ, Аудиторская фирма «МББ-Аудит», руководитель департамента консультационных услуг, налоговый консультант, адвокат.

О чем говорят аудиторские проверки: типичные и нетипичные бухгалтерские и налоговые ошибки, как их исправить и не повторять.

Ошибки в бухгалтерском учете

Общие вопросы

Что есть бухгалтерская ошибка и ошибка налоговая, достоверность, существенность, налоговые риски, порядок исправления бухгалтерских и налоговых ошибок и др.

Ошибки в бухгалтерском учете и отчетности

(в режиме ответов на вопросы)

Ошибки при расчетах по НДС

При определении налоговой базы (в режиме ответов на вопросы)

При применении налоговых вычетов

- в части выполнения условий вычета
- по основным средствам, НМА и подрядным СМР
- при международных торговых операциях, в том числе импорте из стран ЕАЭС
- при авансах у продавца и покупателя в разных ситуациях
- при ведении раздельного учета

Ошибки по налогу на прибыль

При учете доходов

(в режиме ответов на вопросы по следующей, примерно структуре)

При учете расходов

- в виде амортизации основных средств и НМА
- материальных расходов
- на оплату труда
- прочих и внереализационных расходов

Ошибки по налогу на имущество

- Вследствие неправильного бухгалтерского учета основных средств
- Вследствие неправильного разделения основных средств на движимое и недвижимое имущество

Ответы на вопросы по теме семинара и по бухгалтерскому учету

Преподаватель: **Рабинович Альмин Моисеевич** - Ведущий преподаватель Института МФЦ, член Научно-экспертного совета Союза «ПНК», к.и.н., заместитель руководителя Департамента бухгалтерского, налогового и правового консалтинга ФинЭкспертиза

Изменения законодательства, актуальные проблемы правоприменения – что важно учесть налоговому консультанту в 2026 г.

1. Мониторинг изменений законодательства: сфера интеллектуальных прав, важные поправки для ИТ-бизнеса, новые правила расчета действительной стоимости доли ООО.
2. Обязан ли покупатель доплатить НДС при его изменении по делящимся договорам: разбор позиции Конституционного суда Российской Федерации.
3. База для начисления неустойки при расторжении договора подряда; как подтвердить реальность исполнения договора перед налоговой; взыскание арендной платы с арендатора после фактического прекращения аренды без подписания акта о возврате: позиции судов.
4. Цифровые финансовые активы, цифровая валюта как объекты гражданского права (с учетом постановления Конституционного суда Российской Федерации от 20.01.2026 г.)
5. Взыскании убытков с руководителя за неисполнение обязательств контрагента и привлечении к субсидиарной ответственности КДЛ в обзорах Верховного Суда Российской Федерации. Когда пересчет налоговых обязательств в сторону уменьшения не снизит размер субсидиарной ответственности.
6. Уголовно-правовые риски: новые нормы УК РФ против дробления бизнеса и фиктивных схем; как уклонение от уплаты налогов становится отмыванием денег на примере резонансных уголовных дел о налоговых преступлениях.

Преподаватель: **Аниськова Марина Владимировна** – Преподаватель Института МФЦ, адвокат

Работа бухгалтера и аудитора в свете последних изменений налогового законодательства с 2026 года. Налоговая реформа 2.0.

Изменения по НДС с 2026 года.

- Изменение ставки НДС с 2026 года. Различные ситуации, связанные с изменением ставки: аванс в 2025 году, отгрузка в 2026 году; отгрузка товара в 2025 году, возврат товара в 2026 году и многие

другие случаи...

- **Введут ли штрафы по системе прослеживаемости с 2026 года?**
- Камеральная проверка декларации НДС «к возмещению» в 2026 году. Последние изменения по срокам.
- Новая обязанность ФНС в связи с должной осмотрительностью налогоплательщиков в рамках Налоговой реформы 2.0.
- Новости для общепита и туристической отрасли.
- Новый предел доходов для уплаты НДС упрощенцами. Как это повлияет на уплату НДС плательщиками УСНО. Переходные положения.

Налог на прибыль в 2026 году.

- Закон № 425-ФЗ: поправки по налогу на прибыль в 2026 году. Продажа высокотехнологичного оборудования с убытком с 2025 года. Как определять стоимость ОС, полученных безвозмездно и амортизировать программы искусственного интеллекта?
- Исправление ошибок в бухгалтерском и налоговом учете в 2026 году. 4 правила ПБУ 22 и статья 54 НК РФ. Можно ли переносить расходы с 24 года на 25-й, 26-й и 27-й? Мнение Минфина РФ.
- Учет курсовых разниц в 2022 – 2027 гг.
- Налоговое агентирование по налогу на доходы иностранцев в 2026 году. Особенности, которые надо учесть в связи с введением новых штрафов за опоздание с расчетом по доходам иностранцев. Как заполнить 5-й раздел расчета по доходам иностранца.
- Налоговая реформа – 2.0. Повышение ставки налога. Федеральный инвестиционный вычет.

Зарплатные налоги: что нового.

- Страховые взносы и НДФЛ иностранцев, работающих на территории РФ.
- СВ ИП в 2026 году. Опасность схемы с самозанятыми. Отмена льготы для МСП с 2026 года.
- Если у вас работают «удаленщики». Резиденты и нерезиденты. Изменения по возмещению компенсации за использование личного имущества.
- Отмена «рваных» периодов по НДФЛ. Возможность подачи уведомлений по НДФЛ и СВ заранее.
- Налоговая реформа – 2.0. Основная и неосновная налоговые базы по НДФЛ. В чем отличие? Новая редакция ст.210 и 224 НК РФ.
- Инвестиционный налоговый вычет. Программа долгосрочных сбережений. Личный опыт.

Уплата НДС упрощенцами в 2026 году в рамках Налоговой реформы – 2.0.

- Как организации и ИП на УСН уплачивают НДС с 2026 года. В каких случаях действует освобождение от НДС при УСН. В каких случаях организации или ИП на УСН, применяющие освобождение от НДС, уплачивают этот налог.
- Какие ставки НДС применяются при УСН с 2026 г. В каких случаях можно применять пониженные ставки НДС 5% и 7% при УСН
- Как учесть "входной" и "ввозной" НДС при УСН. Как отразить "входной" НДС в книге учета доходов и расходов при УСН.
- Как организации или ИП на УСН определить сумму НДС к уплате в бюджет.
- Плюсы и минусы применения пониженных ставок НДС 5% и 7% для организаций и ИП на УСН.
- Как уплатить НДС на УСН с 2026 г. Как при УСН вести книгу покупок и книгу продаж с 2026 г. Нужно ли организациям и ИП на УСН представлять декларации по НДС с 2026 г.

Преподаватель: Медведева Марина Владимировна - Кандидат экономических наук, эксперт-практик в области бухгалтерского учета и налогообложения, консультант аудиторских компаний, преподаватель ИПБ, автор программ, методических пособий по бухучету, налогам и аудиту.

Запись к просмотру занятий открывается в личном кабинете на три недели.

Руководитель курса: Суреева Анжела, e-mail: angela@educenter.ru,
Куратор курса: Марханова Инна, e-mail: pk@educenter.ru, тел. +7(495)921-2273