

КУРС ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ БУХГАЛТЕРОВ ИПБР
ПО ПРОГРАММЕ СПЕЦКУРСА 2.1.2
«НОВОЕ В НОРМАТИВНОМ РЕГУЛИРОВАНИИ И АКТУАЛЬНЫЕ
ПРОБЛЕМЫ ПРАКТИКИ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ»

НАЛОГОВЫЕ РИСКИ: НОВЫЕ РЕАЛИИ ДЛЯ БУХГАЛТЕРСКИХ СЛУЖБ

Лекторы:



Егорова Ольга Викторовна

эксперт по налогообложению, советник налоговой
службы III ранга, автор более 650 публикаций
в СПС КонсультантПлюс и печатных изданиях.



Елина Людмила Александровна

ведущий эксперт журнала «Главная книга».



Филимонова Евгения Михайловна

главный редактор издательства «Главная книга»,
эксперт по налогообложению компаний, ИП и физлиц.



Смирнова Татьяна Степановна

к. ю. н., начальник отдела документальных проверок Главного
управления экономической безопасности и противодействия
коррупции МВД России.



СТОИМОСТЬ КУРСА: онлайн – 17 000 руб.,
заочная форма обучения – 13 100 руб.



Сертификат ИПБ России 40 часов входит в стоимость курса.

КУРС ИПБР



Программа курса

Модуль 1. «Налоговое администрирование
в 2026 году»

Модуль 2. «Риски по НДС»

Модуль 3. «Риски по налогу на прибыль»

Модуль 4. «Риски, связанные с уточненными
декларациями»

Модуль 5. «Налоговые риски договорной работы»

Модуль 6. «Налоговые риски в сделках
с недвижимостью и основными
средствами»

Модуль 7. «Расчеты с работниками, что приводит
к доначислению налогов»

Цель курса: Сформировать у главных бухгалтеров и финансовых специалистов системное понимание новых налоговых рисков 2026 года, научить алгоритмам защиты компании от доначислений при проверках ФНС

ПРЕИМУЩЕСТВА ДИСТАНЦИОННОГО ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

В удобное время (главное – уложиться
в 3 месяца, изучить все
материалы и сдать тесты)



С любого устройства (компьютера,
планшета, смартфона), подключенного
к Интернету и поддерживающего flash



В любом месте:
дома, на работе, в транспорте,
на улице, в кафе



Каждый модуль включает в себя видеолекцию,
методические материалы, презентацию.

МЕТОДИКА ДИСТАНЦИОННОГО ОБУЧЕНИЯ

Прослушивание записей
видеоуроков



Изучение соответствующих
теме нормативных
правовых актов



Вопросы
лектору



Дополнительная информация по телефону: +7 (495) 513-13-25
и e-mail: seminar@my-solutions.ru



Программа курса

Модуль 1. «Налоговое администрирование в 2026 году»

- Стратегическая задача Правительства в 2026г. по «обелению» экономики
- Новации в налоговом администрировании 2026 года.
- Цифровые инструменты ФНС:
- Налоговая амнистия для бизнеса ФЗ от 12.07.2024 №176-ФЗ: как работает на практике, кого касается и от чего зависит.
- Дробление бизнеса – уклонение от уплаты налогов или разумные хозяйственные цели? Как контролирующие органы борются с противозаконными налоговыми схемами и фирмами – «однодневками». ФНС о судебных спорах, связанных с установлением в действиях налогоплательщиков признаков дробления бизнеса.
- Необоснованная налоговая выгода - новый подход налоговых и судебных органов к налоговой реконструкции. Проявление должной осмотрительности и получение обоснованной налоговой выгоды. Самые значимые решения ВС по налоговым спорам.

Модуль 2. «Риски по НДС»

1. Ставка НДС 22%: внимание на переходящие операции.
2. Электронные УПД: пользуемся форматом-конструктором.
3. Вычеты авансового НДС у поставщиков: новые правила оформления счетов-фактур и книги покупок. Новые правила проверки НДС-декларации.
4. Сроки НДС-вычетов, условия и сроки заявления. Связь вычетов и признания дохода.
5. Заявление НДС-вычетов частями. Технические налоговые разрывы при камеральной проверке НДС-декларации.
6. Авансовый НДС: правила для НДС-вычетов и восстановления.
7. Сложности агентского НДС у покупателя.
8. НДС: переходные моменты при смене налогового режима.

Модуль 3. «Риски по налогу на прибыль»

1. Выручка от оказания услуг и выполнения работ: когда отражать для целей налога на прибыль.
2. Прямые и косвенные расходы: правила деления для налога на прибыль. Когда ошибка видна даже на этапе камеральной проверки.
3. Учет убытков предыдущих лет: как не занизить налог на прибыль. Учитываем изменение базовой ставки налога на прибыль.
4. Списание безнадежных долгов: когда нельзя переносить на следующий год. Новые правила для признания долга сомнительным.
5. Акт сверки и срок исковой давности: когда они связаны и как влияют на признание долга безнадежным.
6. Признание сделки недействительной: как сказывается на налоговом учете, на имущественных налогах.
7. Консервация ОС или простой: учет расходов и амортизации ОС для налога на прибыль и для бухучета.

Модуль 4. «Риски, связанные с уточненными декларациями»

1. Задвоение суммы начислений на ЕНС после подачи уточненки: как избежать инкассо и блокировки счетов
2. Исправление ошибки по налогу на прибыль или УСН-налогу без уточненной декларации: когда недопустимо.
3. Неправомерность уточненки: когда не надо исправлять прошлые периоды, а надо отражать операции в текущем
4. Уточненная декларация по просьбе инспекции за «лохматый год»: чем грозит и как отказать
5. Налоговая просит при камеральной проверке декларации прислать уточненную: что будет, если проигнорировать
6. Уточненная декларация с убытками, большой долей НДС-вычетов и другими рискованными показателями: что ждать от ИФНС
7. Неправильная корректировка НДС-ошибок: почему общий порядок исправления налоговых ошибок не действует.

Модуль 5. «Налоговые риски договорной работы»

1. Основные моменты преддоговорной работы: проявление коммерческой осмотрительности, роль сторон договора и статус контрагента, налоговые оговорки, основные этапы заключения договора.
2. Налоговые риски при заключении договоров:
3. Налоговые последствия при отклонении цены сделки от рыночной, при безвозмездной передаче и безвозмездном пользовании, применении некорректной ставки НДС
4. Переквалификация сделок налоговыми органами
5. Обзор судебной практики.

Модуль 6. «Налоговые риски в сделках с недвижимостью и основными средствами»

1. Продажа недвижимости и объектов основных средств и своевременность признания дохода в целях налогообложения, налоговые риски при продаже взаимозависимым лицам;
2. Налоговые последствия отсутствия государственной регистрации договоров;
3. Налоговые последствия при предоставлении «арендных каникул», получении обеспечительных платежей, компенсации коммунальных платежей;
4. Неотделимые улучшения у арендатора и возможные налоговые риски;
5. Риски при передаче имущества в уставный капитал;
6. Раздельный учет НДС при приобретении недвижимости и основных средств, налоговые последствия при его отсутствии.

Модуль 7. «Расчеты с работниками, что приводит к доначислению налогов»

1. В чем разница между производственными и непроизводственными премиями для налогообложения?
 2. Как платить налоги по компенсациям работникам за особые условия труда?
 3. Какие проблемы возникают с учетом ДМС, оплаты медицинских услуг, медосмотра?
 4. Каковы варианты оформления использования личного авто работника в служебных целях?
 5. Облагаются ли налогами компенсации при использовании иного личного имущества работников?
 6. Выгодно ли оплачивать сотрудникам питание и проезд?
 7. Когда придется заплатить НДФЛ и взносы с неподтвержденного подотчета?
 8. 3 формулы расчета выходных пособий при увольнении: какую выбрать?
 9. Доначисление налогов при переквалификации самозанятого в работника.
 10. Исправление старых ошибок по НДФЛ: доудерживаем или возвращаем налог?
- Исправление ошибок по страховым взносам: с уточненной или нет?