

Лекция

Налог на прибыль и НДС 2026. Разбираем сложные и неоднозначные ситуации и вопросы

Лектор: Крутякова Татьяна Леонидовна - зам. генерального директора издательско-консалтинговой группы, аттестованный преподаватель ИПБ России, признанный эксперт по бухгалтерскому учету и налогообложению, автор многочисленных книг (в том числе по налогу на прибыль, НДС, годовому отчету) и публикаций в профессиональных бухгалтерских изданиях

Дата: 23 ноября 2026 года

Время: 10:00-16:00

Перерыв: 11:30-11:45, 13:15-13:45

Запись на лекцию в Личном кабинете: <https://my.runa.ru/>

Стоимость: 19 520 руб. с НДС

Техподдержка во время трансляции по телефону: 8 495 260-0161

План мероприятия:

1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

- **Оптимизируем учетную политику:**
 - учитываем изменения налогового законодательства,
 - убираем лишнее, оставляем только нужное (избыточные положения учетной политики – дополнительный риск спора с налоговиками),
 - элементы налоговой оптимизации – выбираем подходящие,
 - резервы – зачем они нужны.
- **Порядок признания расходов:**
 - экономическая обоснованность расходов,
 - документальное подтверждение расходов, ужесточение требований к документам (достоверность информации, электронные транспортные накладные и тп),
 - классификация расходов (прямые и косвенные, внереализационные и связанные с производством и реализацией),
 - признание расходов при отсутствии доходов,
 - на что влияет дата поступления и подписания закрывающих документов, в том числе при использовании ЭДО,
 - несвоевременное признание расходов,
 - применение ст.54 НК РФ при учете расходов прошлых лет, разные подходы к расходам 2024 и 2025 гг.

2. НДС

- **Обновленные формы счета-фактуры, книг покупок и продаж:**
 - строка 5б счета-фактуры - зачем она нужна,
 - ошибки в оформлении счетов-фактур, не заполнение отдельных реквизитов – последствия для продавца и покупателя,
 - новый алгоритм проведения проверок деклараций по НДС,
 - правила применения вычетов сумм НДС, исчисленных с сумм полученных авансов и предоплат,
 - документальное оформление возврата аванса, в том числе при неденежных формах расчетов,
 - выставление авансовых счетов-фактур, если отгрузка происходит в том же месяце (квартале).
- **Момент отгрузки при реализации товаров (работ, услуг):**
 - момент отгрузки товаров, в том числе по договорам с особым моментом перехода права собственности,
 - момент отгрузки работ, порядок определения даты приемки работ, в том числе в случае отсутствия подписи заказчика,
 - момент отгрузки услуг, в том числе по длящимся договорам,
 - влияние даты оформления, составления, подписания и (или) загрузки документов в ЭДО на дату возникновения налоговых обязательств.
- **Исчисление НДС в случае изменения законодательства в рамках длящихся договоров.**
 - Изменение ставки НДС. Возникновение обязанности по уплате НДС.

- Рекомендации по составлению договоров с целью исключения риска спора с контрагентами и налоговыми органами.
- **Применение вычетов.** Сложные и спорные вопросы:
 - период применения вычета,
 - частичные вычеты в разных кварталах.

ОТВЕТЫ НА ВОПРОСЫ