



ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер»

Наш партнер – Ассоциация «Саратовский
Территориальный институт профессиональных
бухгалтеров»



Предлагает курс повышения квалификации: с 27 по 31 июля 2026 года
2.1.18 «Налоговые расчеты на базе бухгалтерского учета»

- ❖ В программе семинара подробно рассматриваются изменения в бухгалтерском учете, к которым ведет вступление в силу новых ФСБУ и обновленных ПБУ; различия в подходах бухгалтерского и налогового учета. Изучение вновь введенных в действие федеральных стандартов бухгалтерского. Формирование навыков проверки отражения соответствующих активов, обязательств и хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

27 июля
2026 с
14-00 до
18-00

Система бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет, его основные задачи в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Объекты бухгалтерского учета и их классификация. Нормативное регулирование бухгалтерского учета. Состав, содержание и методические основы формирования бухгалтерской отчетности.
- Учетная политика для целей бухгалтерского учета и в целях налогообложения. Использование данных бухгалтерского учета для исчисления налогов.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 и учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии ПБУ 18/02.

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (далее - ПБУ 18/02). Порядок применения ПБУ 18/02 с учетом балансового метода. Постоянные и временные разницы. Постоянные налоговые обязательства (активы) и их отражение в бухгалтерском учете. Отложенные налоги порядок их признания и их отражения в бухгалтерском учете.

Сопоставление порядка признания доходов и расходов, активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете.

- Материально-производственные запасы в бухгалтерском и налоговом учете: оценка (при приобретении за плату, поступивших в качестве взноса в уставный капитал, полученных безвозмездно или по товарообменным операциям), методы списания. Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.
- Основные средства в бухгалтерском учете.
- Восстановление основных средств: текущие и капитализируемые затраты. Выбытие основных средств: продажа, безвозмездная передача, передача в уставный капитал, списание. Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.
- Нематериальные активы в бухгалтерском и налоговом учете. Виды нематериальных активов. Первоначальная и последующая оценка. Методы начисления амортизации. Выбытие. Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

Лектор: Гридасова Татьяна Владимировна - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.

28 июля
2026 с
09-30 до
13-30

Сопоставление порядка признания доходов и расходов, активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете.

- Товары. Цена приобретения в бухгалтерском учете. Учетная политика по формированию цены приобретения товаров в целях налогообложения. Методы списания стоимости товаров при выбытии в бухгалтерском и налоговом учете. Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.
- Финансовые вложения бухгалтерском и налоговом учете. Первоначальная и последующая оценка. Методы списания стоимости при выбытии. Особенности формирования налоговой базы по операциям с ценными бумагами (статьи 280, 281, 329 НК РФ). Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.
- Доходы и расходы в виде процентов по долговым обязательствам в рублях, в иностранной валюте и в условных денежных единицах в бухгалтерском и налоговом учете. Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. Дивиденды в бухгалтерском и налоговом учете. Расширение понятия дивидендов в главе 25 НК РФ при выходе участников (акционеров) из обществ или ликвидации обществ. Порядок составления расчета налога на прибыль обществом - налоговым агентом по доходам в виде дивидендов.
- Нормируемые расходы в целях налогообложения прибыли. Возможность и целесообразность отражения

	в бухгалтерском учете сверхнормативных расходов обособленно. Классификация возникающих в течение календарного года разниц между бухгалтерских и налоговых учетов по расходам, норматив по которым определяется нарастающим итогом с начала года. ➤ Прямые и косвенные расходы в соответствии с главой 25 НК РФ, порядок оценки незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете.
Лектор: Гридасова Татьяна Владимировна - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.	
29 июля 2026 с 14-00 до 18-00	Сопоставление порядка признания доходов и расходов, активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете. ➤ Отражение в бухгалтерском и налоговом учете операций, по которым убытки в целях налогообложения не учитываются, учитываются с ограничением, или переносятся на будущее; реализация основных средств (статья 268 НК РФ); уступка (переуступка) прав требования (статья 279 НК РФ); особенности определения налоговой базы налогоплательщиками, осуществляющими деятельность, связанную с использованием объектов обслуживающих производств и хозяйств (статья 275.1 НК РФ); операции по договору доверительного управления (статья 276 НК РФ). ➤ Порядок заполнения декларации по налогу на прибыль по перечисленным операциям (приложение № 3 к Листу 02). Выявление, классификация и учет разниц между бухгалтерским и налоговым учетом. ➤ Порядок учета образования и погашения отложенных налоговых активов в соответствии с ПБУ 18/02. ➤ Исправление ошибок в налоговом учете с учетом статьи 81 НК РФ и в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 22/2010. ➤ Варианты отражения в бухгалтерском учете ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль организациями, которые обязаны осуществлять такие платежи в соответствии с п. 2 статьи 286 НК РФ. ➤ Алгоритм заполнения декларации по налогу на прибыль и порядок формирования текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 18/02. ➤ Налоговая декларация и порядок ее заполнения. Налог на добавленную стоимость ➤ Учетная политика для целей налогообложения в части ведения раздельного учета НДС, предъявленного поставщиками по товарам (работам, услугам), предназначенным для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых операций, а также по товарам (работам, услугам), используемым для операций по реализации товаров (работ, услуг), облагаемых по ставке 0%. ➤ Налоговая декларация и порядок ее заполнения.
Лектор: Гридасова Татьяна Владимировна - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.	
31 июля 2026 с 14-00 до 18-00	Упрощенная система налогообложения ➤ Порядок и условия перехода на применение упрощенной системы налогообложения. Объекты налогообложения. Ставки единого налога в зависимости от объекта налогообложения. Налоговая база. ➤ Порядок определения доходов и расходов. Особенности ведения налогового учета. Налоговая декларация и порядок ее заполнения. ➤ Особенности исчисления налоговой базы при переходе с общего режима налогообложения на упрощенную систему налогообложения и с упрощенной системы налогообложения на общий режим налогообложения. ➤ Различия в учете основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете при применении упрощенной системы налогообложения. Страховые взносы ➤ Порядок исчисления, порядок и сроки уплаты страховых взносов плательщиками страховых взносов, производящими выплаты и иные вознаграждения физическим лицам. Отчетность плательщиков страховых взносов. Налог на доходы физических лиц ➤ Объект налогообложения. Доходы, не подлежащие налогообложению. ➤ Налоговая база: совокупность налоговых баз, основная налоговая база. Особенности определения налоговой базы при получении дохода в натуральной форме, в виде материальной выгоды от долевого участия в организациях, по операциям с финансовыми инструментами. ➤ Налоговый период, дата получения дохода, налоговые ставки в зависимости от вида дохода и категории физических лиц. ➤ Порядок исчисления и уплаты налога в отношении отдельных видов доходов Декларирование доходов физическими лицами. Порядок взыскания и уплаты налога.
Лектор: Гридасова Татьяна Владимировна - финансовый директор ООО «Навигация-Сервис», бизнес-консультант, профессиональный бухгалтер ИПБ России, аттестованный налоговый консультант, дипломированный консультант по налогам и сборам.	

Все участники семинара получают удостоверения о повышении квалификации, сертификаты ИПБ России в рамках 40-часовой программы повышения профессионального уровня 2.1.18 «Налоговые расчеты на базе бухгалтерского учета». Стоимость участия в вебинаре (40ч): **11500 руб.** для физических лиц, для юридических лиц **13500 руб.**

ВНИМАНИЕ!

Для корректной работы трансляции вебинара на Вашем компьютере должен быть установлен хотя бы один из браузеров **Mozilla Firefox** или **Яндекс**. Материал вебинара для просмотра и скачивания записи будет выслан ссылкой на Яндекс диск!

Для участия в семинаре можно зарегистрироваться:

по e-mail: ti64@ipbr.org, ipk_40_saratov@mail.ru, menedger-ti64@ipbr.org или по телефону (8452) 27-83-65, 27-89-32

Киселева Ольга Юрьевна - директор ЧОУ ДПО "Профессиональный бухгалтер", тел. 8-937-225-08-69,

Бутовская Алина Владимировна – гл. бухгалтер тел. 8-904-244-74-19

Данное письмо является основанием для оплаты (ст.437 ГК РФ)

Получатель: ЧОУ ДПО «Профессиональный бухгалтер» (Регистрационный номер лицензии в федеральном реестре: № Л035-01279-64/00276279, выдана Министерством образования Саратовской области), ИНН 6450061879, КПП 645201001, р/сч. 40703810701100000006 БИК 048073770 к/с 30101810600000000770 Филиал ПАО «Банк УРАЛСИБ в г. Уфа г. Уфа. Назначение платежа: «За повышение квалификации (Ф.И.О.), НДС не облагается».