

Вебинар. Онлайн, 10 февраля

## Подготовка к отчетности за 2025 год

### Программа

- **Изменения в налоговом администрировании 2025-2026. На что необходимо обратить внимание при подготовке и предоставлении отчетности. Новая реальность работы бухгалтеров в 2026 году: первые ошибки и сложности. Важное при проведении проверок.**
  - Новый взгляд налоговой на налогоплательщика.
  - Почему ошибки в бухгалтерской отчетности могут привести к доначислению налогов и не только...
  - Новые подходы к проверке контрагентов и снижению налоговых рисков.
  - Новые формы отчетности. На что обратить внимание. Уточняем сроки предоставления отчетности.
  - Реформа ЕНС. Как не допустить ошибок при совершении платежей в бюджет. Уточнения в заполнении платежных поручений.
  - Новые КБК, МРОТ, ставки рефинансирования...
  - ОКВЭДы под пристальным контролем. У Вас все в порядке. Ошибки приводят к потере льгот и не только.
  - Новое в оформлении первичных документов. Активный переход на электронный документооборот.
  - Принципиальные изменения в алгоритм проведения камеральных проверок. Существенное расширение прав налоговых органов. Что необходимо знать и какие события контролировать.
  - Правила исправления ошибок в налоговом учете принципиально уточнили. Действуем в правовом поле, но придерживаемся своих интересов.
  - Законность получения налоговой выгоды под особым контролем.
  - Ответственность за нарушения налогового законодательства. Тезисно о самом главном. Кому сделаны послабления не только в 2025 году, но и в 2026....
  - Налоговая амнистия в действии. Вы правильно расставили приоритеты. Несвоевременные и непоследовательные действия налогоплательщика могут привести к непоправимым последствиям и серьезным доначислениям.
- **Налог на добавленную стоимость.**
  - Изменения в расчете и отчетности по НДС.
  - Проверяем декларацию на новые контрольные соотношения.
  - По выявленным инспекцией расхождениям в декларации по НДС пояснения направляйте в новом формате 5.03.
  - Анализируем учетную политику. Все ли необходимое регламентировано.
  - НДС при применении УСН — основные правила и анализ допускаемых ошибок. Рекомендации по предотвращению и исправлению.
  - Цена контракта. Нюансы НДС. Новые подходы Конституционного суда.

- Пониженные ставки НДС. Кому позволительно применять и при каких условиях.
- Операции, освобождаемые от налогообложения. Не допускаем ошибок и не только...
- Право на вычет НДС. Кто, когда и при каких условиях.
- Входной НДС можно отнести и на расходы, но не всем.
- Международные контракты под пристальным вниманием.
- Анализ спорных и сложных ситуаций с учетом мнения контролирующих органов и судебной практики.
- Важное о заполнении отчетности. Нюансы проведения камеральных проверок по НДС.
- **Налог на прибыль организаций.**
  - Изменения в расчете и отчетности по налогу на прибыль.
  - Декларацию по прибыли за 2025 год сдавайте по новой форме!
  - Учетная политика под пристальным вниманием налоговых органов. Какие элементы под особым контролем и почему.
  - Пониженные ставки и льготы. Кто и при каких условиях имеет право претендовать.
  - Реальность сделки, ее исполнение надлежащим лицом и экономическое обоснование особенно важны для налога на прибыль организаций.
  - Фатальные ошибки при классификации доходов и расходов, приводящие к нарушениям при формировании налоговой базы и доначислениям налогов.
  - Федеральными и региональными вычеты. Пользуемся в полном объеме...
  - Анализ сложных и спорных вопросов учета в свете разъяснений контролирующих органов и судебной практики.
- **Налог на имущество организаций.**
  - Принципиальные изменения 2025.
  - Анализ спорных и сложных ситуаций.
  - Изменения в отчетности по налогу на имущество организаций. Внимание! Новая форма декларации за 2025 год – на что обратить особое внимание.
  - Классификация объектов на движимые и недвижимые. Новые подходы. Рекомендации по снижению рисков.
  - Кадастровая стоимость имущества. Новые риски.
  - Что делать, когда кадастровая стоимость не определена, определена в течение года...
  - Как оспорить кадастровую стоимость.
  - Среднегодовая стоимость имущества. Как правильно обосновать и не допустить ошибок при снижении. А ликвидационная стоимость действительно может равняться нулю.
  - Можно ли разукomплектовать объект недвижимости, вычленив из него оборудование.
  - Из-за низкой ликвидационной стоимости недвижимости могут пересчитать налог на имущество
  - Если проводите обесценение ОС, потребуется доказывать, что это не схема.

- Иные вопросы.
- **Упрощенная система налогообложения.**
  - Основные критерии применения УСН в 2025 году.
  - Изменения в расчете и отчетности по налогу на УСН
  - Декларацию по УСН, скорее всего, будете сдавать по новой форме
  - Основные правила перехода на УСН с ОСНО. Правила и допускаемые ошибки при переносе расходов и восстановлении НДС.
  - Налоги, которые необходимо платить при применении УСН. Анализ фатальных ошибок.
  - Правила признания доходов. Не все так просто, как кажется.
  - Риски расходов. Основные правила, которых необходимо придерживаться. Разъяснения контролирующих органов по спорным и сложным вопросам.
  - Отчетность 2025.
  - Прочее.
- **АУСН. Патентная система.**
  - Основные ограничения при применении. Риски допущения ошибок.
- **Заработная плата. Страховые взносы и НДФЛ.**
  - **Принципиальные изменения в оплате труда 2025г.** Анализ основных изменений и рекомендации по корректировке локальных актов организации. Новый порядок расчета среднемесячной заработной платы; оплаты работы в ночное время; выплаты премий; оплаты командировочных расходов.
    - Трудовые комиссии. Кого, когда и за что...
    - Нелегальная занятость и работа с самозанятыми под особым контролем.
    - Новые реестры работодателей, в которые важно не попасть...
    - Важные аспекты работы с мобилизованными, призванными на сборы резервистами. Особенности бронирования.
    - Важные вопросы оплаты сверхурочных, работы в праздничные дни и выходные.
    - Прочие вопросы оплаты труда.
  - **Страховые взносы 2025.** Анализ спорных и сложных вопросов.
    - Изменения в расчете взносов и проверке отчетности.
    - Проверьте РСВ на частые ошибки, которые назвали налоговые органы.
    - Пониженные ставки. Право на применение.
    - Верховный суд против начислений страховых взносов на выплаты, которые не в счет оплаты за труд.
    - Сложные и спорные вопросы начисления страховых взносов в свете разъяснения контролирующих органов и судебной практики.
    - Особенности формирования и представления отчетности.
    - Новая форма ЕФС-1!!!
    - Изменения в отчетности по взносам на травматизм.
    - Изменения в правилах заполнения сведений о трудовой деятельности.
    - Ошибка в ЕФС-1 автоматически не лишает скидки по взносам

- Иное.
- **НДФЛ 2025.** Анализ спорных и сложных вопросов.
  - Изменения в расчете НДФЛ и форме 6-НДФЛ.
  - Проверьте 6-НДФЛ на типичные ошибки, которые назвали налоговые органы.
  - Ставки НДФЛ. Правильно применяем новые шкалы. Анализ спорных и сложных вопросов.
  - Важное при формировании налоговой базы. Различные виды доходов и нюансы их признания.
  - Вычеты и правила их применения.
  - Учет надбавок и коэффициентов при работе на Северах и в районах приравненных. Разъяснили, уточнили, передумали... И что в итоге...
  - Переходящая заработная плата. Нюансы выплаты, удержания и декларирования НДФЛ.
  - Новая форма 3-НДФЛ.
  - Отчетность по НДФЛ. Просто о сложном. Анализ ошибок.
- **Бухгалтерская отчетность за 2025 год по ФСБУ: новые требования и проверочные риски 2026 года**
  - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Кто, когда, в каком составе и в какие сроки формирует и представляет бухгалтерскую отчетность. Основные правила и принципы. Что обязательно сделать перед формированием отчетности. Что особенно важно и на что обратят внимание контролирующие органы.
  - Вы не подпали под обязательный аудит... Ответственность может быть весьма существенной.
  - Упрощенные правила учета и отчетности. Кто и какие права имеет. Анализ допускаемых ошибок. Рекомендации по предотвращению и устранению.
  - Проверяем учетные политики. Все ли в порядке.
  - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризацию проводим правильно и своевременно. Что делать если нашли ошибки. Учет излишек, недостач, пересортицы для целей бухгалтерского и налогового учета в сравнительном анализе. Правильно проверяем амортизационные показатели в основных средствах и нематериальных активах. А если объекты малоценные.... Проверка на обесценение очень важна...
  - Классификация активов и обязательств: где чаще всего ошибаются и почему это видит налоговая.
  - Изменения учетных оценок и корректировки прошлых лет: как отразить без пересдачи отчетности.
  - Раскрытия в пояснениях: минимально допустимые и «опасные» формулировки.
  - Связь бух отчетности с налоговой: какие показатели инспекция сопоставляет автоматически в 2026 году.
  - Типовые ошибки 2025 года и как их не допустить.



- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Самое важное и главное. Сайты, программы, НИОКРы — учет для целей бухгалтерского и налогового учета в сравнительном анализе.
- Анализ основных ошибок при ведении бухгалтерского учета и формировании отчетности в свете разъяснений контролирующих органов.
- На что обязательно обратят внимание аудиторы
- Прочие вопросы учета и отчетности.
- **Новации и уточнения конца декабря — начала января, которые многие пропустили...**
  - ФНС разъяснила порядок перехода на ставку НДС 22%.
  - Декларация по УСН: опубликованы обновленная форма и порядок ее
  - Заполнения.
  - УСН с 2026 года: налоговая служба дала рекомендации по НДС.
  - Пониженные ставки по УСН в регионах: правительство определило виды
  - деятельности на 2026 год.
  - Единый пониженный тариф страховых взносов с 2026 года: правительство
  - утвердило перечень отраслей.
  - Положительное сальдо ЕНС: налоговики рекомендовали формы и форматы
  - заявлений о возврате и зачете.
  - Больничные самозанятым с 2026 года: СФР утвердил формы документов.
  - Росстат обновил формы отчетности о численности работников и зарплате.