

Курс повышения квалификации

для владельца бизнеса, руководителя организации, топ-менеджера, корпоративного юриста, финансового менеджера, главного бухгалтера, специалиста по налогообложению, аудитора

Договорная работа в компании: стандартные и нестандартные решения для сложных ситуаций (16 ак.часов)

26, 27, 28 февраля 2026 г.

Обучение на курсе поможет:

- узнать, какие условия договора поставки повлияют на риски в налоговой учете по НДС и налогу на прибыль;
 - понять, какие требования к документообороту в сделках по поставке товаров требуют обязательного выполнения, как заполняются первичные документы по поставке и доставке товаров;
 - уточнить правила оформления и отражения в учете предоставленных (полученных) скидок и возврата товара;
 - выяснить, какие условия договора требуют дополнительного контроля бухгалтера при заключении договора поставки в связи с рисками налогового контроля;
 - определить оптимальный вариант документооборота по договору поставки.
 - изучить особенности отражения в бухгалтерском и налоговом учете «специфических» сделок: по договору цессии, по договору о новации, по договору о прощении долга;
 - уточнить, какие налоговые последствия и риски по НДС, по налогу на прибыль возникают по этим операциям;
 - получите понятные рекомендации для принятия решений о целесообразности заключения нестандартных договора.
 - правильно рассчитать налоги при выплате дивидендов имуществом и передаче долей участниками обществ;
 - отметить, что учитывать при внесении неденежных взносов в уставный капитал и имущество компаний;
 - проанализировать, чем грозит невозможность исполнения обязательств и сроки исковой давности для вашего бизнеса;
 - разобраться, почему важен правильный порядок перехода долга и роль третьего лица в выполнении обязательств;
 - уточнить, как оформить соглашение об отступном и избежать негативных налоговых последствий;
 - запомнить ряд важных особенностей исполнения договорных обязательств.
-

Программа курса

День первый

Договор поставки: налоговые последствия стандартных и нестандартных условий договора

1. Основные положения договора поставки: что влияет на налоги и учет.
2. Документальное оформление отгрузочных документов: Торг-12, подтверждение доставки транспортными накладными в разных «схемах» доставки товара. ТН или ТТН: в каких случаях и кем выставляются транспортные накладные. Акты на доставку и перевозку: налоговые риски. Нюансы заполнения ТН в разных хозяйственных ситуациях.
3. Применение УПД и УКД.
4. Влияние «особых» условий договора поставки на учет: переход права собственности на товар, договор в у.е., скидки, премии, бонусы по договору поставки. Налоговые риски.
5. Возврат товара по претензии, по условию договора: документальное «сопровождение», налоговый и бухгалтерский учет.

День второй

Если нечем платить по договору: налоговые последствия сложных сделок. Уступка, новация, прощение долга

1. Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности. Документальное оформление.
2. Зачет встречных требований. Последствия, налогообложение и бухгалтерский учет у стороны зачета.
3. Прощение долга. Квалификация в качестве «дарения» и запрет в отношениях между коммерческими организациями. Случаи допустимости прощения долга.
4. Прощение долга по договору: учет у сторон сделки в случае взаимозависимости и при отсутствии таковой.
5. Уступка денежного требования (договор цессии). Учет у должника, у первоначального и нового кредитора.
6. Новация долга. Понятие и документальное оформление. Новация и налоговые последствия.
7. Новация обязательства по оплате товаров (работ, услуг) в обязательство по возврату займа. Новация обязательства по возврату займа в обязательство по поставке товаров (работ, услуг). Новация обязательства по оплате приобретенных товаров (работ, услуг) в обязательство по поставке товаров (работ, услуг).

День третий

Альтернативные способы прекращения денежных обязательств. Гражданско-правовая природа и налоговые последствия

1. Налоговые последствия альтернативного исполнения корпоративных обязательств общества.
 - Выплата имуществом дивидендов (определение размера налоговой базы при налогообложении дивидендов).
 - Выплата имуществом действительной стоимости доли участника при выходе из общества (определение цены отчуждения имущества для целей налогообложения).
 - Вклад в имущество и вклад в уставный капитал неденежными средствами.
 - Исполнение договора конвертируемого займа (ст.19.1 Федерального закона №14-ФЗ, ст. 32.3. Федерального закона №208-ФЗ).
2. Налоговые последствия при прекращении обязательств без исполнения и без предоставления иного эквивалента.
 - Прекращение обязательства «невозможностью исполнения» (ст. 416 ГК РФ), сфера применения ст.416 ГК РФ. Применение данного основания в условиях санкций.
 - Прекращение обязательства в виду истечения срока исковой давности.
 - Прекращение обязательства в виду истечения срока пресекательной давности.
 - Отказ от исковых требований о выплате штрафов за нарушение договорных обязательств. Возникает ли экономическая выгода у должника?
 - Моменты определения налоговой базы при присуждении сумм. Последствия неисполнения присужденных сумм, возникают ли убытки и выгоды.
3. Прекращение обязательств при исключении организации из ЕГРЮЛ
 - При каких условиях прекращаются обязательства лица, исключенного из ЕГРЮЛ по основаниям ст.21.1. Федерального закона №129-ФЗ.
 - Налоговые последствия для контрагента лица, чьи права или обязанности прекратились. Есть ли способы отсрочить и избежать налогообложения?
4. Новация долга (замена существующего обязательства новым обязательством).
 - Присоединение процентов по долговому обязательству к основной сумме долга.
 - Присоединение дисконта или процента по векселю к основной сумме долга (новация дисконтного векселя в новый вексель).
 - Моменты определения налоговой базы по доходам в виде процентов и в виде дисконта при присоединении процентов и дисконта к основной сумме долга по новому обязательству (НП, УСН и НДФЛ).
 - Налоговые последствия при несовпадении стоимостных номиналов прекращенного и нового обязательств.
5. Исполнение «за должника» (ст. 313 ГК РФ) и перевод долга (ст. 391 ГК РФ).
 - Расчеты в соответствии со ст. 313 ГК РФ.
 - Исполнение обязательства поручителем.
 - Перевод долга на нового должника (привативный и кумулятивный переводы).
 - Отличия в конструкциях обязательств и налоговые последствия.
6. Сделки об отступном (некоторые частные случаи).
 - Передача имущественных прав в качестве отступного.
 - Выполнение работ или оказание услуг в качестве отступного.

- Налоговые последствия несовпадения размера прекращаемого обязательства и стоимости отступного.
 - Налоговые последствия у cedenta по сделке цессии и у цессионария при погашении обязательства.
7. Взаимное прекращение встречно-направленных обязательств.
- Зачеты однородных обязательств (необходимые условия для оформления сделки зачета).
 - Соглашения о прекращении встречно-направленных неоднородных обязательств.
 - Моменты определения налоговой базы в кассовых налоговых режимах.
 - Налогообложение разницы между номиналами взаимно прекращаемых обязательств.
-

Преподаватели

ВОРОНЦОВА Татьяна Александровна – ведущий эксперт-консультант по бухгалтерскому учету и налогообложению АНО ДПО «Центр образования «ЭЛКОД»

ГУДКОВ Федор Андреевич – юрист, налоговый консультант, руководитель отдела юридического и налогового консалтинга аудиторской компании, член Научно-экспертного совета ПНК РФ

Учебно-методические материалы разработаны специально для АНО ДПО «ЦО «ЭЛКОД».

Объем курса: 16 ак.часов.

График обучения: четверг и пятница с 10:00 до 14:00, суббота с 10: 00 до 17:00.

Итоговая аттестация проходит в форме электронного тестирования.

При успешном прохождении итоговой аттестации выдается **удостоверение о повышении квалификации**.

Требования к слушателям: высшее или профильное среднее профессиональное образование.

Перечень документов, предоставляемых слушателем для зачисления на обучение:

- 1) заявление о зачислении на обучение (бланк предоставляется);
- 2) копия диплома о высшем/среднем профессиональном образовании. Если фамилия в дипломе не совпадает с фамилией в паспорте, к пакету документов необходимо приложить документ, на основании которого изменена фамилия (копия свидетельства о браке и т.д.).

Стоимость обучения: 30 975 рублей.

Обучение проводится онлайн.

Вы можете задавать вопросы преподавателям в режиме реального времени. Теоретический материал сочетается с разбором реальных кейсов.

Дополнительная информация и регистрация
по тел.: (4162) 23-46-14 и на сайте www.cons28.ru

Предварительное расписание группы по программе «Договорная работа в компании: стандартные и нестандартные решения для сложных ситуаций» (16 ак.ч.)

В расписании возможны корректировки,
утвержденное расписание будет передано Вам куратором группы в первый день занятий.

ФЕВРАЛЬ
26 (чт) с 10:00 до 14:00
27 (пт) с 10:00 до 14:00
28 (сб) с 10:00 до 17:00