

УЧЕТ И НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ У ПОДРЯДНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ В СТРОИТЕЛЬСТВЕ с учетом изменений 2026 года

На данном семинаре рассматривается бухгалтерский учет и налогообложение строительной деятельности во всех ее проявлениях – учет у инвестора, заказчика – застройщика, подрядчика. Анализируются проблемные ситуации и предлагаются решения. Предоставляется раздаточный материал в электронном виде на 500 слайдах, который содержит ссылки на нормы права, письма контролирующих органов и последнюю судебную практику.

Срок обучения

18.11.2026

Онлайн

 **Стоимость обучения**

9100 руб.

 **Продолжительность**

8 ак. часов

 **Начало**

10.00 - 17.00 Республика Башкортостан

8.00 - 15.00 Краснодарский край

Программа

Нюансы учета материалов

- Является ли наличие приходного ордера М-4 на материалы и на товары в неторговых организациях обязательным условием для возможности применения вычета по НДС?
- Можно ли накладную торг – 12 оформлять один раз в месяц при систематических поставках?
- Принятие к учету материалов. Резерв под обесценение
- Неотфактурованные поставки
- Давальческие материалы
- Если предприятие не является заказчиком перевозки, товарно – транспортная накладная формы 1 – Т или транспортной накладной у него могут отсутствовать
- ГИБДД помогает ФНС
- Использование сервиса Гугл Карты в налоговом споре

Применение формы М-29. Использование материалов, не предусмотренных сметой

Прямые и косвенные расходы подрядчика для целей налогообложения

Бухгалтерский учет подрядчика. ПБУ 2/2008. Методы признания доходов и расходов в налоговом учете по налогу на прибыль. Длительный производственный цикл. Контроль цен для целей налогообложения в строительстве

Особенности учета у подрядчика на УСН доходы, уменьшенные на величину расходов

Временные здания и сооружения

Необходимость применения КС – 2, КС – 6, КС – 6а

- Общий подход к оформлению первичных документов
- Можно ли заказчику принимать к вычету НДС на основании КС – 2 в ходе строительства, при осуществлении которого не предусмотрены этапы, КС – 2 составляется ежемесячно, результат работ заказчику передается после выполнения всего объема работ?
- Когда признавать выручку подрядчику в ходе строительства, при осуществлении которого не предусмотрены этапы, КС – 2 составляется ежемесячно, результат работ заказчику передается после выполнения всего объема работ?
- Когда признавать выручку от реализации – когда составлен акт КС – 2 или когда подписан акт КС – 2 заказчиком (с указанием даты подписания)?
- Имеется решение суда, из которого следует, что условия договора на выполнение работ подрядчиком выполнены. Из какой даты исходить для исчисления НДС и налога на прибыль?
- Генподрядчик принимает работы у субподрядчиков позже, чем сдает заказчику
- Зачет полученного аванса по одному договору в счет уплаты аванса по другому договору
- При выполнении госконтракта приобрели материалы дешевле, чем предусмотрено сметой. Надо ли возвращать деньги?
- Расчеты за электроэнергию, потребленную подрядчиками («перепредъявление», перепродажа, другие варианты)
- списание материалов, пришедших в негодность вследствие длительного хранения, утративших свои потребительские свойства
- Учет опалубки
- Компенсация расходов не облагается НДС
- Разница между трудовыми и гражданско – правовыми договорами. Услуги ИП и самозанятых
- Патент у ИП в строительстве

Саморегулирование в строительной деятельности: гражданско-правовые и налоговые последствия. Учет затрат на вступление в СРО

- Регулирование в части СРО с 01.07.2017г.
- Сообщение в ИФНС о вступлении в СРО
- Последствия нарушения условия о членстве в СРО
- о Гражданский кодекс
- о Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях
- о Уголовный кодекс
- о Налоговые последствия
- о Проблемные контрагенты в строительстве. Новый подход Верховного суда к налогообложению операций с проблемными контрагентами - Определение Верховного суда № 307-ЭС25-11805 от 31.03.2026

Регистрация обособленных подразделений при осуществлении строительства по НК РФ

- Понятие обособленного подразделения с точки зрения Гражданского Кодекса
- Понятие обособленного подразделения с точки зрения Налогового Кодекса
- Сообщение о создании обособленного подразделения
- Обособленное подразделение в том же муниципальном образовании - надо ли сообщать?
- При каких работах в области строительства формируется обособленное подразделение?
- Немного «старой» судебной практики
- У подрядчика на стройплощадке - обособленное подразделение?
- о Еще раз к вопросу о судебной практике
- о В случае, когда работники организации направляются в командировку на объекты заказчика или генподрядчика и он обеспечивает проживание обособленного подразделения не возникает?
- о Разве при направлении в командировку обособленное подразделение не возникает?
- о Позиции Верховного суда
- о Уплата НДФЛ и отчетность по НДФЛ по обособленным подразделениям
- о Уплата налога на прибыль по обособленным подразделениям
- о Уплата страховых взносов и отчетность по ним при наличии обособленных подразделений

Лектор



Иваницкий Виктор Сергеевич

партнер ООО «Аудиторская группа «Капитал» (Аудиторская группа «КАПИТАЛ»); (19 место в рейтинге РФ за 1 – полугодие 2024 года по данным https://raex-rr.com/b2b/audit/biggest_audit_groups/2024), кандидат экономических наук, магистр права, аттестованный аудитор (аттестат нового образца), дополнительная квалификация ДипИФР МСФО АССА, автор telegram – канала с налоговыми новостями <https://t.me/victornalogi> (более 1,5 тыс. подписчиков)



Раздаточный материал