

Частное учреждение дополнительного профессионального образования "ЭММенеджмент"
620142 г. Екатеринбург, Степана Разина дом 16 офис 412

Приказ № _____ от 01.08.2023
Утверждаю Директор: _____ И. А. Тимофеева



ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ КВАЛИФИКАЦИИ

Бухгалтерский учет, налоги, 1С: «8.3 Бухгалтерия»

Форма обучения: дистанционная

Срок реализации – 10 недель (160 часов)

Екатеринбург, 2023 г

СОДЕРЖАНИЕ

	стр.
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА	3
ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ	5
ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ	7
УЧЕБНЫЙ ПЛАН	9
ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН И СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ	11
КАЛЕНДАРНЫЙ УЧЕБНЫЙ ГРАФИК	23
МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ	25

1. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Дополнительная профессиональная программа повышения квалификации регламентирует цели, ожидаемые результаты, содержание, условия и технологии реализации образовательного процесса, оценку качества подготовки выпускника по данному направлению подготовки и профилю и включает в себя: учебный план; рабочие программы учебных дисциплин и другие материалы, обеспечивающие качество подготовки обучающихся, а также календарный учебный график и методические и оценочные материалы, обеспечивающие реализацию соответствующей образовательной технологии.

Цель программы – получение новых знаний и практических навыков по бухгалтерскому и налоговому учету, отражению операций и формированию отчетности в программе 1С: «8.3 Бухгалтерия»

Категория слушателей — руководители и специалисты бухгалтерии, руководители и специалисты финансово-экономических подразделений и те слушатели, кто стремится профессионально вести бухгалтерский и налоговый учет и эффективно использовать в работе программу 1С: «8.3 Бухгалтерия»

Объем программы - 160 академических часов (в том числе 69 ак. часов видеолекций, 91 ак. час практической самостоятельной работы).

Форма обучения: дистанционная.

Виды занятий при организации дистанционного обучения:

- видеолекция в записи;
- разработанные педагогом презентации и рабочая тетрадь (раздаточный материал);
- фрагменты и материалы образовательных интернет-ресурсов.

Режим учебных занятий: при освоении данной программы предполагается 69 ак. часов видеолекций, 91 ак. час практической самостоятельной работы слушателей. Учебные занятия проводятся без отрыва от работы. Теоретические и практические занятия проводятся в режиме офлайн с использованием средств современных информационных технологий и сервисов.

Обучение платное.

Документы, необходимые для зачисления:

- Ксерокопия паспорта;
- Ксерокопия документа о предшествующем образовании с присвоенной квалификацией*

* К освоению дополнительных профессиональных программ допускаются: лица, имеющие среднее профессиональное и (или) высшее образование; лица, получающие среднее профессиональное и (или) высшее образование.

Зачисление в группу происходит после заключения договора на оказание образовательных

услуг и внесении слушателем оплаты.

Освоение дополнительных профессиональных образовательных программ завершается итоговой аттестацией обучающихся в форме зачета.

Лицам, успешно освоившим соответствующую дополнительную профессиональную программу и прошедшим итоговую аттестацию, выдаются документы о квалификации: удостоверение о повышении квалификации.

Нормативные документы, используемые для разработки программы

- Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 25.11.2013) "Об образовании в Российской Федерации" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2014)
- Приказ Министерства образования и науки РФ от 1 июля 2013 г. N 499 "Об утверждении Порядка организации и осуществления образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам"

2. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

1. Область применения.

Настоящая программа повышения квалификации «Бухгалтерский учет, налоги, 1С: «8.3 Бухгалтерия»» устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям слушателя и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности.

2. Цели освоения дисциплины.

Целями освоения дисциплины являются:

- дать целостное представление об актуальных установленных законодательством правилах ведения бухгалтерского и налогового учета, возможностях программы 1С: «8.3 Бухгалтерия».
- дать практические навыки по ведению бухгалтерского и налогового учета по актуальным требованиям, составлению бухгалтерской и налоговой отчетности с учетом последних изменений в законодательстве, использованию программы 1С: «8.3 Бухгалтерия».

3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины.

В результате освоения дисциплины слушатель должен:

Знать:

- основные нормативные акты бухгалтерского учета;
- систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ;
- определение и основные задачи бухгалтерского учета;
- понятие бухгалтерского баланса, актива и пассива, бухгалтерских счетов и проводок;
- критерии отнесения активов к основным средствам;
- способы начисления амортизации;
- расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом, которые нужно учитывать в работе;
- новые критерии учета НМА и МПЗ;
- ФСБУ 25/2018, 5/2019, 27/2021;
- правила учета производственных затрат;
- как правильно отражать в бухгалтерском учете конечный финансовый результат;
- системы, формы оплаты труда;
- как производится оплата непроработанного времени в разных ситуациях;
- виды удержаний из заработной платы;
- тонкости отчетности по заработной плате;
- при каком условии финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету;
- законодательство Российской Федерации о налогах и сборах;
- основные статьи Налогового Кодекса РФ;
- последние изменения в налоговом законодательстве;
- правила применения специальных налоговых режимов;
- важные моменты договорного права и аудиторских заключений;
- возможности программы «1С: «8.3 Бухгалтерия»»;
- как избежать ошибок при составлении налоговой отчетности в 1С;
- обновления 1С: ЗУП

Уметь:

- составлять корреспонденцию счетов для бухгалтерских операций;
- документально оформлять движение средств;
- составлять корреспонденцию счетов по операциям движения НМА и МПЗ;
- отражать в бухгалтерском учете и отчетности переход на новые ФСБУ ретроспективно.
- отражать в 1С бухгалтерские операции и разносить выписки банка по хозяйственным операциям, формировать платежные поручения;
- заполнять по данным ОСВ бухгалтерскую отчетность, налоговую отчетность по НДС, налогу на прибыль в соответствии с налоговыми регистрами;
- учитывать все нюансы УСН при формировании операций в 1С;
- составлять корреспонденцию счетов для отражения производственных затрат;
- отражать в бухгалтерском учете конечный финансовый результат, учитывать нераспределенную прибыль, целевое финансирование, уставной, резервный и добавочный капитал;
- составлять отчет о финансовых результатах;
- в программе 1С: ЗУП рассчитывать заработную плату, отпускные, пособия сотрудников предприятия при разных системах оплаты труда;
- в программе 1С: ЗУП рассчитывать удержания по заработной плате и страховые взносы сотрудников предприятия, формировать ведомость за месяц и отчетность за квартал. О
- идентифицировать объекты налогообложения, исчислять налогооблагаемую базу, сумму налога и сбора, а также сумму взносов в государственные внебюджетные фонды;
- составлять налоговую отчетность;
- рассчитывать сумму НДФЛ, НДС, транспортного, земельного налога, налога на имущество организаций, налога на прибыль, водного и акцизного налога, НДС в соответствии с последними требованиями;
- рассчитывать взносы на ОПС, ОМС, ВНиМ и травматизм;
- применять специальные налоговые режимы;
- исправлять ошибки в налоговом учете и налоговой отчетности и в отчетности в государственные внебюджетные фонды;
- разрабатывать внутренние организационно-распорядительные документы, регламентирующие ведение налогового учета и составление налоговой отчетности и отчетности в государственные внебюджетные фонды

Выпускники данной программы могут занимать должности:

- бухгалтер
- бухгалтер 1 категории
- бухгалтер 2 категории
- специалист по бухгалтерским операциям и учету
- специалист по ведению хозяйственного учета
- бухгалтер-расчетчик
- бухгалтер по заработной плате
- ведущий бухгалтер

В результате освоения дисциплины портфолио слушателя будет включать:

- примеры бухгалтерского баланса, корреспонденции счетов, отчета о финансовых результатах, схемы движения по счетам и т.д.
- расчеты стоимости заработной платы, пособий и отпускных, страховых взносов,
- оформленные в программе «1С: «8.3 Бухгалтерия»» операции по бухгалтерскому и налоговому учету, бухгалтерская и налоговая отчетность;
- кейсы по расчетам налогов, авансовых платежей, отчислений в резерв.

3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ РЕАЛИЗАЦИИ ПРОГРАММЫ

Общие требования к организации образовательного процесса

- Образовательный процесс предусматривает следующие виды и формы учебных занятий: лекции, практические и семинарские занятия в форме видеозанятий в записи, выполнение самостоятельной работы, выполнение аттестационной работы.
- Изучение каждого раздела программы имеет практическую направленность и предполагает решение задач, предусматривающих приобретение слушателями конкретных профессиональных умений и навыков.
- Обязательные лекционные и практические занятия проводятся с применением телекоммуникационных и облачных сервисов, электронной информационно-образовательной среды.
- Программа реализуется в условиях электронного обучения, описанного в Федеральном законе от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации».

Требования к кадровому обеспечению образовательного процесса

Реализация дополнительной профессиональной образовательной программы обеспечивается педагогическими кадрами, имеющими высшее образование, соответствующее профилю преподаваемой дисциплины. Преподаватели специальных дисциплин, должны иметь опыт деятельности в соответствующей профессиональной сфере.

Учебно-методическое обеспечение образовательного процесса

Реализация дополнительной профессиональной образовательной программы обеспечивается наличием:

- доступа у каждого слушателя к информационным ресурсам, по содержанию соответствующим полному перечню дисциплин курса;
- учебно-методических, методических пособий, разработок и рекомендаций по всем дисциплинам и по всем видам занятий;
- практических заданий;
- наглядных пособий, презентаций по темам, раздаточных материалов, аудио-, видео- и мультимедийных материалов.

В образовательном процессе используются законодательные акты, нормативные документы и материалы профессионально ориентированных периодических изданий.

Материально-техническое обеспечение образовательного процесса

Образовательное учреждение, реализующее дополнительную профессиональную образовательную программу, должно располагать материально-технической базой, соответствующей действующим санитарно-техническим нормам.

Для проведения занятий необходимы электронная информационно-образовательная среда, система телеконференцсвязи.

Для работы в системе слушателю выделяется логин и пароль. Рабочее место слушателя должно быть оснащено компьютером с подключением к сети Интернет.

В системе дистанционного обучения выставляются основные учебно-методические материалы по программе. Проводится индивидуальное тестирование, размещаются выполненные слушателями задания для самостоятельной работы. На вебинарах организуется обмен опытом по актуальным вопросам программы, проводятся консультации.

Реализация программы дисциплины в заочной форме с применением дистанционных образовательных технологий требует дополнительно наличия учебного кабинета. Оборудование учебного кабинета:

- рабочее место преподавателя (стол, стул);
- шкафы и стеллажи для хранения учебно-методических материалов;
- учебно-методический комплекс дисциплины;
- бланки документации.

Технические средства обучения: ноутбук, мультимедиапроектор.

Контроль знаний

Контроль знаний проводится в конце изучения программы для оценки результатов освоения тем программы. Диагностика проводится в форме оценки выполнения обучающимся практических домашних заданий, экзаменов по модулям и итоговой аттестационной работы (защиты проектной работы).

По темам, включенным в учебный план образовательного учреждения, выставляется итоговая оценка в форме «зачета».

Итоговый контроль производится в соответствии со шкалой:

Процент результативности (правильных ответов)	Качественная оценка индивидуальных образовательных достижений, отметка
100 - 70%	ЗАЧЕТ
69- 0%	НЕЗАЧЕТ

4. УЧЕБНЫЙ ПЛАН



УЧЕБНЫЙ ПЛАН

Дополнительной профессиональной программы
повышения квалификации

Бухгалтерский учет, налоги, 1С: «8.3 Бухгалтерия»

Форма обучения: дистанционная

Длительность обучения: 160 академических часов

Минимальный уровень образования: среднее профессиональное образование

№	Наименование раздела	Всего часов	В том числе, часов		Форма контроля
			Видео лекции	Практическая самостоятельная работа	
	Модуль «Бухгалтерский учет и 1С: «8.3 Бухгалтерия»»	90	40	50	
1	Основы бухгалтерского учета. Счета и проводки. Баланс и проводки	7	3	4	Аттестационная работа
2	Как правильно осуществлять учет основных средств	9	4	5	Аттестационная работа
3	Учитываем НМА и МПЗ по новым критериям	8	3	5	Аттестационная работа
4	Последние нововведения ФСБУ	5	2	3	Аттестационная работа
5	1С: Бухгалтерия — профессиональный учет и отчетность	28	14	14	Аттестационная работа
6	Как правильно учитывать затраты на производство	7	2,5	4,5	Аттестационная работа
7	Учет финансовых результатов: особенности	10	4	6	Аттестационная работа
8	Расчет и отчетность по заработной плате в 1С: ЗУП	16	7,5	8,5	Тестирование
	Модуль «Налоги и налоговая отчетность»	70	29	41	
9	Принципы Налоговой системы РФ	3	1	2	Аттестационная работа
10	Последние изменения в налоговом законодательстве	4	2	2	Тестирование
11	Транспортный налог и его особенности	5	2	3	Аттестационная работа
12	НДС. Сложные вопросы и	15	7	8	Аттестационная

	новации				работа
13	Особенности исчисления НДФЛ	8	3	5	Аттестационная работа
14	Каким образом исчисляются местные налоги	5	2	3	Аттестационная работа
15	Как работать в 1С: отчетность	4	1	3	Аттестационная работа
16	Налог на прибыль	7	3	4	Аттестационная работа
17	Специальные налоговые режимы	7	3	4	Аттестационная работа
18	Налоги: водный, НДС, акцизный	6	3	3	Аттестационная работа
18	Как грамотно составить договор	3	1	2	Тестирование
19	Главное об аудите и аудиторских проверках	3	1	2	Тестирование
	ИТОГО:	160	69	91	

5. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН И СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

№	Наименование разделов и дисциплин	Всего часов	Учебные занятия, в т.ч.		Форма контроля
			Видео лекции и	Практическая самостоятельная работа слушателя	
	Модуль «Бухгалтерский учет и 1С: «8.3 Бухгалтерия»»	90	40	50	
1	Основы бухгалтерского учета. Счета и проводки. Баланс и проводки	7	3	4	Аттестационная работа
1.1	<p>Виды хозяйственного учета. Определение и основные задачи бухгалтерского учета. Определяем основные нормативные акты бухгалтерского учета. Что такое бухгалтерский баланс. Как выглядит система нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.</p> <p>Классификация актива по составу и функциональной роли. Классификация пассива по источникам образования и целевому назначению. Что такое бухгалтерские счета и какие они бывают. Как на них отражаются хозяйственные операции. Что такое бухгалтерская проводка, как ее правильно составлять. Дебет и кредит. Как выглядит схема счета. Как осуществлять учет наличных денежных средств. Как осуществлять учет безналичных расчетов. Какие первичные документы используются. Правильно отражаем движения безналичных денежных средств организации.</p> <p>Практика: Составляем корреспонденцию счетов, отображаем остатки и обороты схематично на счетах учета, составляем баланс на начало и на конец месяца. Сравниваем между собой основные виды хозяйственного учета. Распределяем активы и пассивы по разделам бухгалтерского баланса. Составляем проводки при выявлении недостачи в кассе. Составляем проводки для движения безналичных денежных средств организации.</p>	7	3	4	
2	Как правильно осуществлять учет основных средств	9	4	5	Аттестационная работа

2.1	<p>Выделяем критерии отнесения активов к ОС. Группы основных средств. Что является единицей бухгалтерского учета ОС.</p> <p>Как осуществляется оценка объектов ОС. Что такое переоценка и амортизация ОС. Различаем линейный и нелинейный способ начисления амортизации.</p> <p>Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом, которые нужно учитывать в работе.</p> <p>Как учитывать восстановление и списание ОС.</p> <p>Как документально оформить движение ОС.</p> <p>В каких случаях объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды.</p> <p>Практика: Рассчитываем сумму амортизации. Составляем корреспонденцию счетов по операциям движения ОС.</p>	9	4	5	
3	Учитываем НМА и МПЗ по новым критериям	8	3	5	Аттестационная работа
3.1	<p>Что такое нематериальные активы. Важные изменения текущего года. Учетная единица НМА.</p> <p>Способы оценки нематериальных активов: актуальное.</p> <p>Как осуществляется бухгалтерский учет нематериальных активов.</p> <p>Амортизация и списание НМА.</p> <p>Амортизационные отчисления по положительной деловой репутации.</p> <p>Понятие, классификация движения материалов. Грамотно оформляем движение материалов в текущем году.</p> <p>Как правильно оценивать материалы. Что такое чистая стоимость продажи запасов.</p> <p>Новейшие изменения.</p> <p>Учет и методы оценки расхода материалов. Как учитывается стоимость материалов, отпущенных на производство, но относящихся к будущим отчетным периодам.</p> <p>Как производится оценка материалов при их выбытии: тонкости.</p> <p>Практика: Составляем корреспонденцию счетов по операциям движения НМА. Рассчитываем стоимость израсходованных материалов по методу ФИФО и средней себестоимости. Определяем количество и сумму материалов на начало</p>	8	3	5	

	следующего месяца. Составляем корреспонденцию счетов для отражения движения МПЗ.				
4	Последние нововведения ФСБУ	5	2	3	Аттестационная работа
4.1	<p>ФСБУ 25/2018. Бухгалтерский учет аренды. Классификация аренды. Понятие «объект учета аренды». Квалифицированная ЭП. Как отразить в бухгалтерском учете и отчетности переход на ФСБУ 5/2019 ретроспективно. Новый ФСБУ 27/2021. Нововведения в бухгалтерском документообороте. Как избежать налоговых рисков.</p> <p>Практика: составляем корреспонденцию счетов по новым требованиям</p>	5	2	3	
5	1С: Бухгалтерия — профессиональный учет и отчетность	28	14	14	Аттестационная работа
5.1	<p>Как настроить систему 1С. Бухгалтерия предприятия легко и быстро. Нюансы отражения кассовых и банковских операций в 1С. Бухгалтерия предприятия. Учет внеоборотных активов с помощью программы 1С — как избежать ошибок. Подводные камни заведения операций по учету реализации товаров, материалов. Как правильно проводить операции по расчетному счету. Особенности отражения операций по Производству и Учету материалов. Безошибочное формирование финансового результата, бухгалтерской и налоговой отчетности по итогам отчетного периода (баланс, отчет о финансовых результатах, отчет по НДС и налогу на прибыль).</p> <p>Основные аспекты применения УСН — нюансы и подводные камни. Правила учета доходов и расходов при УСН.</p> <p>Практика: Создаем новую организацию в 1С. Бухгалтерия предприятия. Отражаем в 1С бухгалтерские операции. Разносим в 1С выписки банка по хозяйственным операциям. Формируем платежные поручения по уплате страховых взносов, НДФЛ, взносов по обязательному страхованию от несчастных случаев на производстве. Формируем в 1С производственные спецификации номенклатуры для готовой продукции.</p>	28	14	14	

	<p>Оформляем хозяйственные операции по аренде активов. Заполняем по данным ОСВ бухгалтерскую отчетность, налоговую отчетность по НДС, налогу на прибыль в соответствии с налоговыми регистрами. Выполняем контрольные процедуры правильности заполнения деклараций и ведения учета. Определяем по какой ставке будет рассчитывать налог индивидуальный предприниматель, применяющий УСН. Рассчитываем сумму единого налога при УСН, подлежащую перечислению в бюджет с объектом «доходы» и «доходы, уменьшенные на величину расходов». В программе 1С формируем книгу доходов и расходов, создаем документы по приобретению основного средства, по оплате доходов и расходов, расчету заработной платы; анализируем лимиты по УСН; составляем документы по уплате ЕНП; формируем декларацию по УСН.</p>				
6	Как правильно учитывать затраты на производство	7	2,5	4,5	Аттестационная работа
	<p>В чем разница между понятиями «расходы» и «затраты». Что такое рациональная организация учета затрат.</p> <p>Группировка расходов по статьям калькуляции.</p> <p>Прямые и косвенные затраты.</p> <p>Как грамотно учитывать затраты на производство.</p> <p>Учет затрат на оплату труда. Учет затрат во вспомогательном производстве.</p> <p>Как учитываются затраты на обслуживание</p> <p>Учет потерь от брака и прочих производственных расходов.</p> <p>Учет прочих производственных расходов.</p> <p>Учет расходов на продажу.</p> <p>Сводный учет затрат на производство.</p> <p>Учет незавершенного производства.</p> <p>Как происходит обобщение затрат на производство.</p> <p>Методы учета затрат и калькулирования фактической себестоимости продукции.</p> <p>Учет расходов будущих периодов.</p> <p>Учет готовой продукции.</p> <p>Практика: Составляем схему движения по счетам при Директ-костинге. Распределяем общехозяйственные расходы между</p>	7	2,5	4,5	

	видами продукции и составляем бухгалтерские проводки. Составляем корреспонденцию счетов для отражения производственных затрат				
7	Учет финансовых результатов: особенности	10	4	6	Аттестационная работа
7.1	<p>Что такое конечный финансовый результат деятельности организации. Что признается доходами и расходами организации.</p> <p>Структура счета 90 «Продажи».</p> <p>Принцип отражения на счете 91 «Прочие доходы и расходы».</p> <p>Как правильно отражать в бухгалтерском учете конечный финансовый результат.</p> <p>Условный налог на прибыль</p> <p>Учет нераспределенной прибыли и целевого финансирования</p> <p>Как учитывать уставной, резервный и добавочный капитал</p> <p>При каком условии финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету. Оценка финансовых вложений.</p> <p>В каких ситуациях может произойти обесценение финансовых вложений.</p> <p>Контрольные соотношения между Бухгалтерским балансом и Отчетом о финансовых результатах.</p> <p>Практика: Заполняем перечень прочих расходов на основании ПБУ 10/99.</p> <p>Отражаем бухгалтерские проводки при покупке и перепродаже товара.</p> <p>Составляем бухгалтерские проводки и считаем суммы при получении чистой прибыли и ее распределении.</p> <p>Составляем Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах</p>	10	4	6	
8	Расчет и отчетность по заработной плате в 1С: ЗУП	16	7,5	8,5	Тестирование
8.1	<p>Системы, формы и документальное оформление оплаты труда.</p> <p>Оплата непроработанного времени в разных ситуациях.</p> <p>Удержания из заработной платы и страховые взносы.</p> <p>Отчетность по заработной плате и бухгалтерский учет: тонкости.</p> <p>Какие изменения в трудовом законодательстве нужно учитывать.</p> <p>Практика: В программе 1С: ЗУП рассчитываем заработную плату сотрудников предприятия при разных системах оплаты труда. В программе 1С: ЗУП рассчитываем заработную</p>	16	7,5	8,5	

	плату сотрудника за период командировки, размер отпускных и пособие по временной нетрудоспособности. В программе 1С: ЗУП рассчитываем удержания по заработной плате и страховые взносы сотрудников предприятия. В программе 1С: ЗУП рассчитываем зарплату, формируем ведомость за месяц и отчетность за квартал. Обновления в 1С: ЗУП. Снижаем риски от ошибок в расчетах. Заполняем «Единая форма «Сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев»				
	Модуль «Налоги и налоговая отчетность»	70	29	41	
9	Принципы Налоговой системы РФ	3	1	2	Аттестационная работа
9.1	<p>Экономическая сущность и функции налогов. Принципы функционирования налоговой системы РФ.</p> <p>Налоговые органы.</p> <p>Определение основных понятий: разбираемся в терминах налогового законодательства. При каких условиях налог является установленным.</p> <p>Элементы налогообложения.</p> <p>Виды налогов и сборов.</p> <p>Что такое специальный налоговый режим.</p> <p>Ответственность за совершение налоговых правонарушений.</p> <p>Когда необходимо отправлять налоговую декларацию.</p> <p>Как осуществляется налоговый контроль.</p> <p>Практика: разбираем расчет налоговой ставки.</p>	3	1	2	
10	Последние изменения в налоговом законодательстве	4	2	2	Тестирование
10.1	<p>Единый налоговый счет: новый способ учета начисленных и уплаченных налогов и взносов. Преимущества ЕНС.</p> <p>Новые сроки уплаты и представления налоговой отчетности.</p> <p>Какие значения нужно указывать в реквизитах платежного поручения ЕНП. Реквизиты.</p> <p>Страховые взносы: актуальные изменения и тарифы. Как меняются сроки отчетности и уплаты.</p> <p>Бездеklarационное администрирование налога на имущество организаций.</p>	4	2	2	

	<p>Изменения, коснувшиеся упрощенной системы налогообложения. Новые формы деклараций: 3-НДФЛ, декларация по налогу на имущество Приоритетные изменения по НДС. Налог на прибыль. Новый налог – налог на сверхприбыль. Изменения по НДФЛ. Материальная выгода. Сроки уплаты и уведомления в ИФНС. Налоговые вычеты. Форма 6-НДФЛ: какие изменения были внесены. Контроль за уплатой налогов. Уточненные правила начисления транспортного налога. Изменения, коснувшиеся земельного налога. Лимиты по УСН. Актуальные изменения относительно налогов ИП. Налог на Google. Внесение в ЕГРЮЛ ЮЛ новых территорий: что необходимо учитывать Курсовые разницы: особый порядок. IT-сфера: нулевая ставка по налогу на прибыль. Налог на имущество. Пени для организаций. Что изменилось с точки зрения налоговых проверок.</p> <p>Практика. Рассчитываем взносы на ОПС, ОМС, ВНиМ и травматизм. Рассчитываем НДФЛ для удаленных сотрудников.</p>				
11	Транспортный налог и его особенности	5	2	3	Аттестационная работа
11.1	<p>Налогоплательщики налога на транспорт. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговый период. Ставки и повышающие коэффициенты. Важные изменения, связанные с введением единого налогового платежа.</p> <p>Практика: Используем налоговый калькулятор. Рассчитываем сумму транспортного налога по исходным данным.</p>	5	2	3	
12	НДС. Сложные вопросы и новации	15	7	8	Аттестационная работа
12.1	<p>Кто является, а кто не является плательщиками НДС. Объект налогообложения и налоговая база по НДС. Налоговый период. Что считается моментом определения налоговой базы</p>	15	7	8	

	<p>Налоговые агенты по НДС. Счет-фактура. Как выглядит форма счета-фактуры. Новая редакция пункта 5 статьи 169 НК РФ: что нужно учесть. К чему ведут ошибки в счете-фактуре. УПД: в чем его польза. 4 исключения, когда НДС не принимается к вычету, а включается в стоимость приобретенных товаров (работ, услуг). Правила уплаты НДС при экспортно-импортных операциях. Актуальные изменения: на что ориентироваться в текущем году – учет, налоговые декларации, льготы. Раздельный учет НДС. В каких случаях применять. Восстановление сумм налога. Как восстанавливать НДС при экспортных отгрузках и при переходе на специальные налоговые режимы. Правила ведения документооборота при реализации и возврате товаров, подлежащих прослеживанию. Анализ типичных ошибок в работе с прослеживаемыми товарами. Как подтверждать факт безвозмездной реализации.</p> <p>Практика: рассчитываем сумму НДС и определяем срок уплаты по новым требованиям. Учитываем НДС, не подлежащий вычету. Учимся восстанавливать НДС в разных ситуациях. Разбираем кейсы по работе с прослеживаемыми товарами.</p>				
13	Особенности исчисления НДС	8	3	5	Аттестационная работа
13.1	<p>Плательщики: резиденты и нерезиденты. Какие налоги подлежат и не подлежат НДС. С каких видов доходов производить обложение НДС в текущем году. 4 группы налоговой базы. Особенности определения налоговой базы при получении доходов в натуральной форме или в виде материальной выгоды. Налоговые вычеты: актуальные изменения. Особенности исчисления налога в отношении отдельных видов доходов. Изменения формы 6-НДС и новые сроки сдачи.</p>	8	3	5	

	<p>Практика: Рассчитываем сумму НДФЛ, подлежащую удержанию из доходов иностранного работника. Заполняем отчет 6-НДФЛ. Указываем порядок применения налоговых вычетов в конкретной ситуации. Определяем налоговые последствия при сделке.</p>				
14	Каким образом исчисляются местные налоги	5	2	3	Аттестационная работа
14.1	<p>Земельный налог: налогоплательщики и объект. Налоговая база. Как определяется коэффициент владения. Налоговый период и налоговая ставка. Кому предоставляются льготы. Актуальные сроки уплаты земельного налога. Налог на имущество организаций. Объекты налогообложения и налоговая база. Как определяется среднегодовая стоимость имущества. Кто освобождается от обложения налогом на имущество. Актуальные сроки сдачи отчетности. Авансовые платежи. Устранение двойного налогообложения.</p> <p>Практика: Определяем налоговые последствия в части земельного налога, налога на имущество организаций. Рассчитываем размер авансовых платежей, а также окончательную сумму налога.</p>	5	2	3	
15	Как работать в 1С: отчетность	4	1	3	Аттестационная работа
15.1	<p>Практикум: заполняем баланс в 1С: отчетность. Сложные случаи. Как избежать искажений данных. Порядок исправления ошибок. Баланс. Оборотно-сальдовая ведомость. Налоговая декларация по налогу на прибыль, по НДС. Книга продаж и книга покупок.</p>	4	1	3	
16	Налог на прибыль	7	3	4	Аттестационная работа
16.1	<p>Что такое прибыль для целей налогообложения для разных налогоплательщиков. В отношении каких видов налогов установлены специальные налоговые ставки. Изменения по срокам предоставления налоговых деклараций. Классификация доходов и расходов для целей налогообложения прибыли. Отдельные виды расходов, учитываемые для целей налогообложения с учетом</p>	7	3	4	

	<p>ограничений. Обновления. Порядок признания доходов и расходов для целей налогообложения. Оценка незавершенного производства для целей налогообложения. Что необходимо учитывать при определении первоначальной стоимости ОС для целей налогообложения. Методы начисления амортизации для налогового учета. В каких случаях предусматривается использование специальных коэффициентов.</p> <p>Практика. Рассчитываем сумму налога на прибыль по исходным данным. Определяем сроки сдачи отчетности. Определяем налог на прибыль при договоре авторского заказа. Определяем сумму отчислений в резерв для целей налогообложения прибыли, которую организация включит в состав внереализованных расходов.</p>				
17	Специальные налоговые режимы	7	3	4	Аттестационная работа
17.1	<p>Что относится к специальным налоговым режимам. Упрощенная система налогообложения. Условия. Запрещенные виды деятельности. В каких случаях утрачиваются права на применение УСН. Объект налогообложения и ставка. Какие региональные особенности УСН важно знать. Правила учета доходов и расходов при УСН. Что нужно сделать для перехода на УСН. Как продлить право применения УСН на следующий год. Особенности расчета УСН. Что обязаны вести применяющие УСН. Как учитывать УСН. Актуальные сроки. Патентная система. Как подать заявку на патентную систему. Что уплачивают при применении патентной системы, а что не уплачивают. Актуальные изменения. Спецрежим «налог на профессиональный доход». Главная особенность налога на профессиональный доход. Кто может применять новый спецрежим. Кто не вправе применять новый спецрежим. С каких доходов нужно платить налог</p>	13	7	6	

	<p>в рамках нового спецрежима. От каких налогов освобождаются плательщики налога для самозанятых. Нужно ли плательщикам налога для самозанятых использовать в расчетах онлайн-кассы. По каким ставкам рассчитывается налог на профессиональный доход? Предусмотрены ли льготы для плательщиков налога на самозанятых. В какие сроки нужно заплатить налог с профдохода. Пени по налоговым обязательствам: актуальное.</p> <p>Практика: Определяем, имеет ли организация право применять УСН. Определяем налоговую ставку для ИП при УСН. Рассчитываем сумму налога при УСН. Сравниваем применение объектов налогообложения. Отражаем операции при УСН в 1С.</p>				
18	Налоги: водный, НДС, акцизный	6	3	3	Аттестационная работа
18.1	<p>Водный налог. Налогоплательщики. Объект налогообложения и налоговая база. Налоговый период. Ставка водного налога. Порядок и сроки уплаты. Обновления.</p> <p>Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ). Введение. Налогоплательщики. Что не признается объектом налогообложения. Ставки. Особенности налогообложения отдельных полезных ископаемых. Расчет НДС. Где узнать методики и нюансы.</p> <p>Что такое акцизный налог. Виды подакцизного сырья. Особенности экономических субъектов. Алгоритм получения акциза. Как подать документы для получения свидетельства.</p> <p>Как уплачивается акцизный налог. Форма расчета акцизного налога. Понятие ставок. Как производятся оплата и отчетность по акцизному налогу. Налоговые вычеты.</p> <p>Практика: Исчисляем сумму водного налога. Определяем срок и место уплаты. Исчисляем НДС. Составляем сводную таблицу по срокам сдачи и уплате налогов.</p>	6	3	3	
19	Как грамотно составить договор	3	1	2	Тестирование
19.1	<p>Составляем оптимальный договор. Определяем цель. В каких случаях какой договор оформлять.</p>	3	1	2	

	<p>Разделы договора. Как назвать договор. Как обеспечить исполнение договора. В каких случаях стороны освобождаются от ответственности.</p> <p>Практика: Разбираем важные моменты договорного права на конкретных ситуациях.</p>				
20	Главное об аудите и аудиторских проверках	3	1	2	Тестирование
20.1	<p>Что такое аудиторская организация. Нормативная база. Сущность аудита и аудиторской деятельности. Порядок аудита. Отличия внутреннего и внешнего аудита. Как грамотно спланировать аудит. Правила аудиторской деятельности. Что такое аудиторские доказательства. Какими методами они собираются. Как оформляются результаты осуществленной проверки.</p> <p>Практика: Разбираем пример аудиторского заключения.</p>	3	1	2	
	ИТОГО:	160	69	91	

6. КАЛЕНДАРНЫЙ УЧЕБНЫЙ ГРАФИК



И.А. Тимофеева

Приказ № _____ от «1» августа 2023 г.

№	Наименование раздела		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Модуль «Бухгалтерский учет и 1С: «8.3 Бухгалтерия»»	90										
1	Основы бухгалтерского учета. Счета и проводки. Баланс и проводки	7	7									
2	Как правильно осуществлять учет основных средств	9	9									
3	Учитываем НМА и МПЗ по новым критериям	8		8								
4	Последние нововведения ФСБУ	5		5								
5	1С: Бухгалтерия — профессиональный учет и отчетность	28		2	16	10						
6	Как правильно учитывать затраты на производство	7				7						
7	Учет финансовых результатов: особенности	10					10					
8	Расчет и отчетность по заработной плате в 1С: ЗУП	16					6	10				
	Модуль «Налоги и налоговая отчетность»	70										
9	Принципы Налоговой системы РФ	3						3				
10	Последние изменения в налоговом законодательстве	4						4				
11	Транспортный налог и его особенности	5							5			
12	НДС. Сложные вопросы и новации	15							10	5		
13	Особенности исчисления НДФЛ	8								8		
14	Каким образом исчисляются местные налоги	5								3	2	
15	Как работать в 1С: отчетность	4									4	
16	Налог на прибыль	7									7	
17	Специальные налоговые режимы	7									3	4
18	Налоги: водный, НДС, акцизный	6										6
18	Как грамотно составить договор	3										3
19	Главное об аудите и аудиторских проверках	3										3
	ИТОГО:	160	16	15	16	17	16	17	15	16	16	16

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ

Рабочие тетради:

- рабочая тетрадь по бухгалтерскому учету
- рабочая тетрадь по налоговому учету
- рабочая тетрадь – упрощенная система налогообложения

Нормативные документы:

Перечень нормативно-правовых актов в трудовом законодательстве

Перечень обязательных и дополнительных документов на предприятии

ФСБУ 27/2021

Теоретический материал

Системы, формы и документальное оформление оплаты труда

Оплата непроработанного времени

Удержания из заработной платы и страховые взносы

Бухгалтерский учет и отчетность по заработной плате

Нововведения в трудовом законодательстве

Изменения в налоговом законодательстве

НДФЛ: даты доходов и сроки уплаты

НДФЛ и страховые взносы: виды выплат

Какие доходы не облагаются НДФЛ

Вычеты НДФЛ через работодателя

Ставки НДФЛ

Тарифы и предельная база по страховым взносам в ИФНС

Стандартные вычеты по НДФЛ: на детей, на себя

Размеры пособий

Карточки счетов

Часто возникающие ошибки по программе 1С

Чек-лист по работе с персональными данными

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

Учет финансовых результатов

План счетов

Календарь бухгалтера

Новейшие сроки сдачи отчетности

Примеры и образцы

Примеры расчета заработной платы при разных системах оплаты труда

Образец формы ЕФС-1 (раздел 1)

Образец заполнения формы ЕФС-1 (раздел 2)

Образец заполнения формы «Персонифицированные сведения о физических лицах»

Образец заполнения расчета по страховым взносам

Образец заполнения формы 6-НДФЛ

Образцы первичной документации по новым требованиям

Образцы деклараций

Задания-инструкции:

Задание-инструкция по 1С: «Настройки в программе, работа со справочниками»

Задание-инструкция по 1С: «Хозяйственные операции с учредителями»

Задание-инструкция по 1С: «Касса, банк, подотчет»

Задание-инструкция по 1С: «Работа с банком»

Задание-инструкция по 1С: «Хозяйственные операции с сотрудниками по заработной плате»

Задание-инструкция по 1С: «ТМЦ, услуги, готовая продукция, проценты по кредитам и займам»

Задание-инструкция по 1С: «Закрытие месяца, налоги, отчеты, отчетность»