

Негосударственное образовательное частное учреждение
«Академия успешного бизнеса»



«Утверждаю»
Директор

НОЧУ «Академия успешного бизнеса»

Э. С. Митюкова
«20» июня 2016 г.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ
квалификации на базе среднего и высшего профессионального
образования**

**«Подготовка к отчетности:
налог на прибыль, НДС, бухгалтерская отчетность».**

РАЗДЕЛ 1. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

N	Наименование дисциплин	Всего часов	В том числе			Форма контроля
			Лекции	Выездные занятия, деловые игры и	Практ., семинарские занятия	
1.	Налог на прибыль	4	4	-	-	-
2.	Бухгалтерская отчетность	2	2	-	-	-
3.	НДС	4	4	-	-	-
	Итоговая аттестация	-	-	-	-	тестирование
	ИТОГО:	10	10	-	-	

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Настоящая программа представляет собой совокупность требований, обязательных при реализации программы дополнительного профессионального образования по теме «Подготовка к отчетности: налог на прибыль, НДС, бухгалтерская отчетность», разработанная на основании федеральных требований к программам переподготовки и повышения квалификации специалистов.

Цели:

- актуализация имеющихся у слушателей знаний в предметной области программы путем раскрытия состава и содержания законодательства и иных нормативных актов, принятых в течение двух календарных лет до проведения занятий;
- формирование и закрепление у слушателей передовых современных навыков («лучших практик») практического владения материалом предметной области программы;
- расширение делового кругозора слушателей за пределы узкоспециализированных областей деятельности.

Категория слушателей: лица, имеющие высшее профессиональное (экономическое или юридическое) образование и стаж работы по специальности не менее 3-лет; лица, имеющие аттестат аудитора или профессионального бухгалтера.

Продолжительность обучения: 10 академических часов, 1 день.

Форма обучения: очная (дневная, с отрывом от основной работы).

Режим занятий: 10 часов в день.

Дни занятий: в соответствии с расписанием занятий.

Преподаватель: Митюкова Эльвира Сайфулловна.

Структура образовательной программы: Программа состоит из трех образовательных тем, каждая из которых включает в себя области знаний гражданского, бухгалтерского и налогового законодательства.

Методические материалы к программе готовятся по каждой из дисциплин, обновляются не реже, чем ежегодно и состоят из вновь принятых нормативных документов, сравнения действующих практик (требований нормативных документов) с использовавшимися ранее, судебной практики, методических разработок государственных органов и образовательных организаций.

Промежуточный контроль знаний программой не предусматривается.

Итоговый контроль знаний проводится в форме тестирования.

Оценочными материалами по программе являются блоки контрольных вопросов по дисциплинам, формируемые образовательной организацией и используемые в итоговой аттестации.

Документ об образовании - удостоверение о повышении квалификации, выдается лицам, проходившим обучение и успешно прошедшим итоговую аттестацию.

Сведения об аккредитации: -

(планируется, что программа будет аккредитована в качестве программы повышения квалификации Институтом профессиональных бухгалтеров России)

Требования к результатам освоения дополнительной профессиональной образовательной программы:

Специалист должен обладать компетенциями, включающими в себя способность:

- успешно применять в практической деятельности знания и навыки, полученные в ходе освоения программы повышения квалификации;
- разъяснять коллегам и подчиненным содержание нормативных актов и лучших практик, с которыми он был ознакомлен в ходе повышения квалификации, и уметь ставить соответствующие задачи;
- поддерживать общественный статус профессии через демонстрацию высокого профессионального уровня и результатов работы.

РАЗДЕЛ 3. ПРЕДМЕТНОЕ СОДЕРЖАНИЕ

1. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

- 1.1. Комментарий к изменениям главы 25 НК РФ. Порядок расчета налога на прибыль
- 1.2. Типичные ошибки при отражении расходов для налога на прибыль
- 1.3. Новый порядок подтверждения транспортных расходов. Оформление транспортных накладных
- 1.4. Сложные доходы
- 1.5. Спорные ситуации в расчете налога на прибыль
- 1.6. Исчисление и уплата налога на прибыль обособленными подразделениями. Порядок переноса убытков на будущее
- 1.7. Особенности заполнения декларации по налогу на прибыль

2. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

- 2.1. Комментарии и рекомендации к изменениям в законодательстве РФ о бухгалтерском учете и

отчетности

2.2. Влияние на бухгалтерскую отчетность положений по бухгалтерскому учету и практика применения важнейших ПБУ с учетом внесенных в них изменений. Новые ПБУ

2.3. Оценка статей бухгалтерской отчетности. Новые формы отчетности. Порядок формирования и отражения в бухгалтерской отчетности отложенных налоговых активов и обязательств

2.4. Расходы будущих периодов. Создание оценочных резервов. Инвентаризация имущества и обязательств

3. НДС

3.1. Порядок расчета налога на добавленную стоимость. Комментарий к изменениям главы 21 НК РФ.

3.2. Особенности заполнения декларации по налогу на добавленную стоимость. Новые правила заполнения счетов-фактур, книг покупок и продаж, журналов учета счетов-фактур. Исправительные и корректировочные счета-фактуры. Спорные вопросы в оформлении счетов-фактур. Новый порядок оформления счетов-фактур при изменении цены товара. Новый порядок обложения НДС с курсовых разниц

3.3. Переход на электронный документооборот счетами-фактурами. Ведение отдельного учета по НДС. НДС по нормируемым расходам, при безвозмездной передаче и передаче для собственных нужд

3.4. Вычет налога в сложных, нестандартных ситуациях: с выданных авансов, с коммунальных расходов, при взаимозачете, расчетах векселями, товарообменных операциях, наличных расчетах и т.д. Как обезопасить себя от поставщика – «однодневки»

3.5. Восстановление НДС к уплате в бюджет при передаче имущества в уставный капитал, использовании имущества в необлагаемой налогом деятельности, недостачах, ликвидации основных средств и т.д. Новые случаи восстановления НДС, установленные НК РФ, и новые важные решения ВАС в этой области

3.6. Исчисление НДС и оформление счетов-фактур по договорам комиссии (агентским договорам, поручения), при получении и возврате предоплаты, взыскании штрафных санкций. Исчисление НДС при строительстве хозяйственным, подрядным и комбинированным способом

3.7. Порядок расчета НДС при переходе с общего режима на УСН и вмененную деятельность, возврате со спецрежимов на общую систему налогообложения

3.8. Особенности уплаты и принятия к вычету НДС налоговыми агентами. Проверка налоговой декларации по НДС. Новый порядок определения взаимозависимости, контролируемых сделок, цен для целей налогообложения. НДС при экспортно-импортных операциях