

Негосударственное образовательное частное учреждение
«Академия успешного бизнеса»



**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ
квалификации на базе среднего и высшего профессионального
образования
«Налоговый консультант».**

РАЗДЕЛ 1. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

N	Наименоование дисциплин	Всего часов	В том числе			Форма контроля
			Лекции	Выездные занятия, деловые игры и	Практ., семинарские занятия	
1.	Наловое право	6	6	-	-	-
2.	Налог на добавленную стоимость	6	6	-	-	-
3.	Налог на прибыль. Налоговый учёт. Сопоставление бухгалтерского и налогового учёта	5	5	-	-	-
4.	Налог на доходы физических лиц	5	5	-	-	-
5.	Страховые взносы	8	8	-	-	-
6.	Упрощенная система налогообложения	4	2	-	2	-
7.	Единый налог на вмененный доход	4	2	-	2	-
8.	Региональные и местные налоги	2	2	-	-	-
	Итоговая аттестация	-	-	-	-	тестирование
	ИТОГО:	40	36	-	4	

РАЗДЕЛ 2. ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Настоящая программа представляет собой совокупность требований, обязательных при реализации программы дополнительного профессионального образования по теме «Налоговый консультант», 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: 40 академических часов, 5 дней.

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

Режим занятий: 8 часов в день.

Дни занятий: в соответствии с расписанием занятий.

Преподаватель: Митюкова Эльвира Сайфулловна.

Структура образовательной программы: Программа состоит из восьми дисциплин, 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. НАЛОГОВОЕ ПРАВО

- 1.1. Основные направления налоговой политики России на трехлетний период. Зачет и возврат налога
- 1.2. Особенности организации электронного документооборота. Изменение срока уплаты налогов.
- 1.3. Налоговая декларация; внесение изменений в налоговую декларацию. Налоговые проверки.
- 1.4. Особенности оформления результатов налоговых проверок. Налоговые правонарушения

и ответственность за их совершение.

1.5. Обжалование решений, действий и бездействий налоговых органов. Досудебный порядок урегулирования налоговых споров.

2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

2.1. Налоговая база, налоговые ставки и налоговый период. Операции, освобождаемые от налогообложения.

2.2. Налоговые вычеты по товарам, работам, услугам, основным средствам и нематериальным активам. Порядок отнесения НДС на расходы по производству и реализации продукции (работ, услуг). Восстановление НДС, ранее принятого к вычету.

2.3. НДС при получении и перечислении предоплаты в денежной и неденежной форме. НДС у налогового агента. НДС при перемещении товаров через таможенную границу России (в том числе через границу со странами Таможенного союза).

2.4. Книга покупок и книга продаж. Счета-фактуры, в том числе в электронном виде.

2.5. Учетная политика в целях исчисления НДС. Порядок возмещения НДС. Заявительный порядок возмещения НДС. Обзор арбитражной практики по применению главы 21 НК РФ, а также разъяснений Минфина России и ФНС России.

3. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ. НАЛОГОВЫЙ УЧЁТ. СОПОСТАВЛЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО И НАЛОГОВОГО УЧЁТА

3.1. Особенности формирования учётной политики в целях налогообложения. Доходы и расходы в бухгалтерском и налоговом учёте - основные различия по моменту признания и группировке; доходы и расходы, не учитываемы в целях налогообложения прибыли.

3.2. Организация налогового учёта на основе данных бухгалтерского учёта. Классификация возникающих разниц в соответствии с ПБУ 18/02.

3.3. Амортизационная политика в целях налогообложения прибыли: понятие амортизуемого имущества; линейный и нелинейный методы начисления амортизации, амортизационная премия. Перечень расходов, учитываемых при расчёте налога на прибыль.

3.4. Изменение порядка признания доходов и расходов в виде процентов по долговым обязательствам. Понятие курсовых разниц в целях налогообложения прибыли.

3.5. Изменение порядка налогообложения дивидендов и операций с ценными бумагами. Обзор арбитражной практики по применению главы 25 НК РФ, а также разъяснений Минфина России и ФНС России.

4. НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ

4.1. Особенности определения доходов, в т.ч. в натуральной форме и в виде материальной выгоды. Расширение перечня доходов, не подлежащих налогообложению.

4.2. Изменение размера, видов и порядка предоставления налоговых вычетов.

4.3. Изменение порядка декларирования доходов, а также уплаты налога с доходов, по которым налог недержан налоговым агентом.

4.4. Организация налогового учёта доходов физических лиц налоговыми агентами.

4.5. Обзор арбитражной практики по применению главы 23 НК РФ, а также разъяснений Минфина России и ФНС России.

5. СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ

5.1. Плательщики страховых взносов. Органы, осуществляющие контроль за уплатой страховых взносов. Учет плательщиков страховых взносов.

5.2. База для начисления страховых взносов. Суммы, не подлежащие обложению страховыми взносами. Расчетный и отчётный периоды. Определение даты осуществления выплат и иных вознаграждений. Тарифы страховых взносов. Порядок исчисления, порядок и сроки уплаты страховых взносов.

5.3. Порядок составления и представления Расчета по начисленным и уплаченным страховыми взносам.

5.4. Порядок составления и представления расчета по взносам в ФСС РФ.

5.5. Организация проверок уполномоченными органами.

6. УПРОЩЕННАЯ СИСТЕМА НАЛогообЛОЖЕНИЯ

6.1. Новый порядок ограничений для перехода и применения упрощенной системы налогообложения (УСН). Расходы при применении УСН.

6.2. Порядок уплаты авансовых платежей по единому налогу и налога, а также представления отчётности при применении УСН с учётом последних изменений. Порядок ведения учёта при применении УСН, в том числе при наличии видов деятельности, облагаемых ЕНВД.

6.3. Патентная система. Обзор арбитражной практики по применению главы 26.2 НК РФ, а также разъяснений Минфина России и ФНС России.

7. ЕДИНЫЙ НАЛОГ НА ВМЕНЕННЫЙ ДОХОД

7.1. Ограничения для применения ЕНВД по численности и доле участия в уставном капитале юридических лиц. Порядок оформления и выдачи документов, подтверждающих оплату товаров (работ, услуг) плательщиками ЕНВД.

7.2. Виды деятельности, подлежащие переводу на единый налог на вмененный доход. Базовая доходность, корректирующие коэффициенты и ставки ЕНВД; налоговый и отчётный периоды. Порядок исчисления и уплаты ЕНВД.

7.3. Обзор арбитражной практики по применению главы 26.3 НК РФ, а также разъяснений Минфина России и ФНС России.

8. РЕГИОНАЛЬНЫЕ И МЕСТНЫЕ НАЛОГИ

8.1. Обзор изменений и арбитражной практики по применению глав 28, 30 и 31 НК РФ, а также разъяснений Минфина России и ФНС России. Разбор проблемных ситуаций.