

Программа курса повышения квалификации  
**НАЛОГИ И БУХУЧЕТ. ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ И СИТУАЦИИ**  
 2017 год

03.10. Вт.	<p style="text-align: center;"><b>БУХУЧЕТ</b></p> <p style="text-align: center;"><i>Е.Юхимец</i></p>	<p style="text-align: center;"><b><u>Задачи и ситуации по теме: «Организация бухгалтерского учета на предприятии»</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Типичные ошибки в организации и ведении учета на предприятии</li> <li>2. Ответственность бухгалтера или оказывающего бухгалтерские услуги предприятия за качество ведения учета</li> <li>3. Признаки качества учета на предприятии</li> <li>4. Требования к оформлению оправдательных документов и к ведению регистров бухгалтерского учета. Типичные ошибки. В каких случаях оправдательный документ может быть принят или не принят бухгалтерией и на какие реквизиты документов необходимо обращать особое внимание. Потеря или утрата оправдательных документов</li> <li>5. Учетная политика предприятия и другие документы по организации бухгалтерского учета</li> <li>6. Обновление учетной политики предприятия</li> <li>7. Типичные ошибки и санкции (на опыте реальных аудитов и тематических проверок СГД)</li> </ol>
05.10 Чт.	<p style="text-align: center;"><b>НАЛОГИ</b></p> <p style="text-align: center;"><i>Е.Беспалько</i></p>	<p style="text-align: center;"><b><u>Задачи и ситуации по теме: «Подходный налог с населения»</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Зарплата и приравненные к ней доходы.</li> <li>2. Признаки трудовых отношений при расчетах с самозанятыми лицами.</li> <li>3. Арендованный персонал.</li> <li>4. Оправданные расходы и другие формы снижения налога на зарплату, порядок их применения и ограничения (запреты) по применению.</li> <li>5. Займы физическим лицам.</li> <li>6. Налоги членов правления</li> </ol>
10.10. Вт.	<p style="text-align: center;"><b>НАЛОГИ</b></p> <p style="text-align: center;"><i>Е.Беспалько</i></p>	<p style="text-align: center;"><b><u>Задачи и ситуации по теме: «Налог на добавленную стоимость»</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Сделки, к которым налог применяется и не применяется</li> <li>2. Место совершения сделки и порядок уплаты налога</li> <li>3. Облагаемая налогом стоимость</li> <li>4. Расчет налога за приобретение товара и получение услуг</li> <li>5. Реверсные сделки</li> <li>6. коррекция НДС по отношению к утраченным долгам</li> </ol>
12.10 Чт.	<p style="text-align: center;"><b>БУХУЧЕТ</b></p> <p style="text-align: center;"><i>Е.Юхимец</i></p>	<p style="text-align: center;"><b><u>Задачи и ситуации по теме: «Долгосрочные активы»</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Учет компьютерных программ, лицензий, авторских прав, товарных знаков и других нематериальных активов. Момент ввода их в эксплуатацию. Начисление износа и инвентаризация нематериальных активов. Проводки.</li> <li>2. Нематериальная стоимость предприятия (Goodwill)</li> <li>3. Оценка и переоценка ОС. Отличие капитальных затрат на ОС от текущих затрат. Реконструкция. Замена ОС на подобное.</li> <li>4. Собственность для вложений, ее отличие от основных средств. Особенности учета собственности для вложений.</li> <li>5. Долгосрочные финансовые вложения (участие в капитале обществ, ссуды, ценные бумаги и другие финансовые вложения).</li> </ol>

<p><b>17.10</b> <b>Вт.</b></p>	<p><b>НАЛОГИ</b> <i>Е.Беспалько</i></p>	<p><b>«Налоги в сделках с недвижимостью»</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. продажа недвижимости физическими лицами и расчет подоходного налога с населения</li> <li>2. налогообложение доходов от аренды недвижимости</li> <li>3. переоценка объектов недвижимости и ее влияние на расчет подоходного налога с предприятий</li> <li>4. особенности в налогообложении арендованной недвижимости</li> <li>5. продажа недвижимости и расчет налога на добавленную стоимость, коррекции предналога</li> </ol>
<p><b>19.10</b> <b>Чт.</b></p>	<p><b>НАЛОГИ</b> <i>Е.Беспалько</i></p>	<p><b>Задачи и ситуации по теме: <u>«Особенности возмещения расходов в командировках и рабочих поездках»</u></b></p>
<p><b>24.10</b> <b>Вт.</b></p>	<p><b>БУХУЧЕТ</b> <i>Е.Юхимец</i></p>	<p><b>Задачи и ситуации по теме: <u>«Оборотные средства»</u>– Занятие 1</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Отличие оборотных средств от долгосрочных вложений.</li> <li>2. <b>Запасы:</b> методы инвентаризации, <ul style="list-style-type: none"> <li>- Учет излишков или недостачи запасов</li> <li>- Естественная убыль и технологические расходы.</li> <li>- Потери планируемые и фактические. Норматив планируемых потерь для нужд налогообложения, отражение потерь в UIN и PVN декларациях</li> <li>- Себестоимость готовой продукции и остатков товаров, материалов и незавершенного производства</li> </ul> </li> <li>3. <b>Сделки в наличных деньгах и безналичные расчеты</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- учет кассовых операций, использование кассовых аппаратов и систем, учет кассовых операций в валюте</li> <li>- Ограничение в использовании наличных денег</li> <li>- Расчеты картами. Деньги на банковских счетах</li> </ul> </li> <li>4. <b>Учет купонов, подарочных карт и других платежных средств, проводки и PVN</b></li> <li>5. <b>Расчеты с дебиторами и кредиторами</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- состав и учет дебиторских долгов</li> <li>- предоставление скидок (сконто, рабат, бонус). Проводки</li> <li>- Оценка дебиторской задолженности</li> <li>- Прочие дебиторы. Не внесенные в капитал общества доли, расходы будущих периодов, накопленные расходы</li> </ul> </li> </ol>

<p><b>26.10</b> <b>Чт.</b></p>	<p><b>БУХУЧЕТ</b></p> <p><i><b>Е.Юхимец</b></i></p>	<p><b>Задачи и ситуации по теме: «Оборотные средства» – Занятие 2</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Учет авансовых платежей за товары и услуги</li> <li>2. Расчеты с подотчетными лицами и другими физическими лицами</li> <li>3. Расчеты по кредитам и займам</li> <li>4. Расчеты с бюджетом по налогам и пошлинам</li> <li>5. Учет прочих оборотных средств <ul style="list-style-type: none"> <li>- Краткосрочные финансовые вложения</li> <li>- Долгосрочные вложения для продажи</li> </ul> </li> </ol>
<p><b>31.10</b> <b>Вт.</b></p>	<p><b>БУХУЧЕТ</b></p> <p><i><b>Е.Юхимец</b></i></p>	<p><b>Задачи и ситуации по теме: «Расчеты по заработной плате» (Налоговая реформа 2018 г.)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Оплата труда. <b>Виды, особенности и требования к расчету в новых условиях</b> Примеры и проводки.</li> <li>2. Расчет отпускных, ежегодный и дополнительный отпуск, отпуск без сохранения оплаты труда</li> <li>3. Оплата больничных листов, учет ночных и сверхурочных часов.</li> <li>4. Другие выплаты и компенсации работникам: командировки и рабочие поездки, авансы, премии и подарки;</li> <li>5. Анализ анкет (опросных листов СГД) по заработным платам</li> </ol>
<p><b>02.11</b> <b>Чт.</b></p>	<p><b>НАЛОГИ</b></p> <p><i><b>Е.Беспалько</b></i></p>	<p><b>«Налоговые проблемы использования автотранспорта»</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Вопросы, связанные с отчислением предналога по расходам автотранспорта</li> <li>2. Признание расходов затратами хозяйственной деятельности. Оформление документов</li> <li>3. Использование транспорта предприятия в личных целях работников и других лиц. Налоги</li> <li>4. Использование транспорта работников для нужд предприятия. Возмещение расходов. Налоги</li> <li>5. Налог на легковые транспортные средства предприятий и его применение</li> </ol>
<p><b>07.11</b> <b>Вт.</b></p>	<p><b>БУХУЧЕТ</b></p> <p><i><b>Е.Юхимец</b></i></p>	<p><b>Подготовка бухгалтерского учета к закрытию отчетного года (Новый «Закон о годовых отчетах») – Занятие №1</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Этапы и принципы составления годового отчета</li> <li>2. Закрытие отчетного года и инвентаризация. Отражение в учете результатов инвентаризации</li> <li>3. Учет доходов и расходов за отчетный период</li> <li>4. Расчеты накоплений и обязательств</li> </ol> <p>Отложенный подоходный налог с предприятия</p>

<p>09.11 Чт.</p>	<p>НАЛОГИ <i>О.Лукашина</i></p>	<p><b>Формирование и изменение собственного капитала компании: анализ налогообложения в разных формах бизнеса (с учетом норм реформы 2018г)</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. вклады в капитал и возможные налоги у физических и юридических лиц</li> <li>2. формирование прибыли и варианты ее налогообложения</li> <li>3. налогообложение дивидендов и приравненных к ним доходов</li> <li>4. капитализация прибыли и резервов; условные дивиденды</li> <li>5. налоги при снижении основного капитала и при ликвидации бизнеса</li> </ol>
<p>14.11 Вт.</p>	<p>БУХУЧЕТ <i>Е.Юхимец</i></p>	<p><b><i>Подготовка бухгалтерского учета к закрытию отчетного года – Занятие №2</i></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Анализ состояния собственного капитала</li> <li>2. Отчет о денежном потоке</li> <li>3. Формы годового отчета и приложение к нему</li> <li>4. Исправление ошибок прошлых лет</li> </ol>
<p>16.11 Чт.</p>	<p>НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i></p>	<p><b><i>Задачи и ситуации по теме: «<u>Подходный налог с предприятий</u>»</i></b></p> <p><b>В соответствии с новым Законом о подоходном налоге с предприятий.</b></p>