

НАЛОГИ И БУХУЧЕТ. ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ И СИТУАЦИИ

Программа [курса повышения квалификации](#) - 2018 год

16.10 Вт	БУХУЧЕТ <i>Е.Юхимец</i>	Задачи и ситуации по теме: «Организация бухгалтерского учета на предприятии» <ol style="list-style-type: none">1. Ответственность бухгалтера или оказывающего бухгалтерские услуги предприятия за качество ведения учета2. Соблюдение требований Закона об устранении легализации полученных преступным путем средств и финансирования терроризма для налоговых консультантов и бухгалтеров, оказывающих внешние бухгалтерские услуги3. 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 документов4. Учетная политика предприятия и другие документы по организации бухгалтерского учета5. Типичные ошибки и санкции (на опыте реальных аудитов и тематических проверок СГД)
18.10 Чт	НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i>	Задачи и ситуации по теме: «Подходный налог с населения» <ol style="list-style-type: none">1. Зарплата и приравненные к ней доходы.2. Признаки трудовых отношений при расчетах с самозанятыми лицами.3. Арендованный персонал.4. Оправданные расходы и другие формы снижения налога на зарплату, порядок их применения и ограничения (запреты) по применению.5. Займы физическим лицам.6. Налоги членов правления
23.10 Вт	НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i>	Задачи и ситуации по теме: «Налог на добавленную стоимость» <ol style="list-style-type: none">1. Сделки, к которым налог применяется и не применяется2. Место совершения сделки и порядок определения налоговой ставки3. Как рассчитывается налог при проведении рекламных, репрезентационных мероприятий4. Расчет налога за приобретение товара и получение услуг из-за рубежа5. Трехсторонние сделки6. коррекция НДС по отношению к утраченным долгам
25.10 Чт	БУХУЧЕТ <i>Е.Юхимец</i>	Задачи и ситуации по теме: «Долгосрочные активы» <ol style="list-style-type: none">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.2. Оценка и переоценка ОС. Отличие капитальных затрат на ОС от текущих затрат. Реконструкция. Замена ОС на подобное.3. Собственность для вложений, ее отличие от основных средств. Особенности учета собственности для вложений.4. Долгосрочные финансовые вложения (участие в капитале обществ, ссуды, ценные бумаги и другие финансовые вложения).

<p>30.10 Вт</p>	<p>БУХУЧЕТ</p> <p><i>Е.Юхимец</i></p>	<p>Задачи и ситуации по теме: «Оборотные средства» – Занятие 1</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Отличие оборотных средств от долгосрочных вложений. 2. Запасы: методы инвентаризации, <ul style="list-style-type: none"> - Учет излишков или недостачи запасов - Естественная убыль и технологические расходы. - Потери планируемые и фактические. Норматив планируемых потерь для нужд налогообложения, отражение потерь в UIN и PVN декларациях - Себестоимость готовой продукции и остатков товаров, материалов и незавершенного производства - Учет топлива на предприятии 3. Сделки в наличных деньгах и безналичные расчеты <ul style="list-style-type: none"> - учет кассовых операций, использование кассовых аппаратов и систем, учет кассовых операций в валюте - Ограничение в использовании наличных денег - Расчеты картами. Деньги на банковских счетах 4. Расчеты с дебиторами и кредиторами <ul style="list-style-type: none"> - состав и учет дебиторских долгов - предоставление скидок (сконто, рабат, бонус). Проводки - Оценка дебиторской задолженности - Прочие дебиторы. Не внесенные в капитал общества доли, расходы будущих периодов, накопленные расходы
<p>01.11 Чт</p>	<p>НАЛОГИ</p> <p><i>Е.Беспалько</i></p>	<p>«Налоги в сделках с недвижимостью»</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Доход физического лица от продажи недвижимости и расчет подоходного налога с населения 2. налогообложение доходов от аренды недвижимости 3. продажа недвижимости и расчет налога на добавленную стоимость, коррекции предналога 4. использование недвижимости для облагаемых и необлагаемых налогом сделок 5. особый порядок расчета налога по отношению к строительным работам
<p>06.11 Вт.</p>	<p>БУХУЧЕТ</p> <p><i>Е.Юхимец</i></p>	<p>Задачи и ситуации по теме: «Оборотные средства» – Занятие 2</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Учет авансовых платежей за товары и услуги 2. Расчеты с подотчетными лицами и другими физическими лицами 3. Расчеты по кредитам и займам 4. Расчеты с бюджетом по налогам и пошлинам 5. Учет прочих оборотных средств <ul style="list-style-type: none"> - Краткосрочные финансовые вложения - Долгосрочные вложения для продажи 6. Сделки с криптовалютой.

08.11 Чт	НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i>	<p>Налоги в сделках с нерезидентами</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. виды налогооблагаемых доходов нерезидента - физического и юридического лица 2. порядок удержания налога 3. возможности оптимизации расчетов с нерезидентами 4. применение условий конвенций об устранении двойного налогообложения 5. сделки с оффшорными фирмами 6. социальные взносы при трудоустройстве работников - нерезидентов 7. подаваемые в СГД отчеты по сделкам с нерезидентами
13.11 Вт	БУХУЧЕТ <i>Е.Юхимец</i>	<p>Задачи и ситуации по теме: «Расчеты по заработной плате» (Налоговая реформа 2018 г)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Оплата труда. Виды, особенности и требования к расчету в новых условиях Примеры и проводки. 2. Расчет отпускных, ежегодный и дополнительный отпуск, отпуск без сохранения оплаты труда 3. Оплата больничных листов, учет ночных и сверхурочных часов. 4. Другие выплаты и компенсации работникам: командировки и рабочие поездки, авансы, премии и подарки; 5. Анализ анкет (опросных листов СГД) по заработным платам
15.11 Чт	НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i>	<p>«Налоговые проблемы использования автотранспорта»</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Вопросы, связанные с отчислением предналога по расходам автотранспорта 2. Расходы, включаемые и не включаемые в затраты хозяйственной деятельности. Оформление документов 3. Использование транспорта предприятия в личных целях работников и других лиц. Налоговые последствия 4. Использование транспорта работников для нужд предприятия. Возмещение расходов 5. Налог на легковые транспортные средства предприятий и его применение
20.11 Вт	НАЛОГИ <i>О.Лукашина</i>	<p>Формирование и изменение собственного капитала компании: анализ налогообложения в разных формах бизнеса (с учетом норм реформы 2018г)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. вклады в капитал и возможные налоги у физических и юридических лиц 2. формирование прибыли и варианты ее налогообложения 3. налогообложение дивидендов и приравненных к ним доходов 4. капитализация прибыли и резервов; условные дивиденды 5. налоги при снижении основного капитала и при ликвидации бизнеса

22.11 ЧТ	БУХУЧЕТ <i>Е.Юхимец</i>	<p>Подготовка бухгалтерского учета к закрытию отчетного года</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Этапы и принципы составления годового отчета 2. Закрытие отчетного года и инвентаризация. Отражение в учете результатов инвентаризации 3. Учет доходов и расходов за отчетный период 4. Расчеты накоплений и обязательств 5. Формы годового отчета и приложение к нему 6. Исправление ошибок прошлых лет
27.11 Вт	НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i>	<p>Задачи и ситуации по теме: «Подходный налог с предприятий» (в соответствии с новым Законом о доходном налоге с предприятий)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Порядок расчета облагаемой налогом базы в соответствии с новым законом 2. Расходы, не связанные с хозяйственной деятельностью. 3. Репрезентационные расходы. Расходы на мероприятия для персонала. Ограничения размера расходов 4. Дивиденды и условные дивиденды 5. Списание утраченных долгов. Переходные правила для долгов прошлых лет 6. Расчет налога за процентные платежи и займы связанным лицам 7. Применение льгот для лиц, делающих пожертвования 8. Прибыль и убытки предыдущих лет. Их налогообложение
29.11 ЧТ	НАЛОГИ <i>Е.Беспалько</i>	<p>Заполнение и коррекция декларации доходного налога с предприятий</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. использование нераспределенной прибыли прошлых лет 2. использование убытков прошлых лет 3. накопления прошлых лет, уменьшающие налоговую базу 4. дивиденды, включаемые и не включаемые в налоговую базу 5. условные дивиденды 6. не связанные с хозяйственной деятельностью расходы 7. ненадежные дебиторские долги и накопления для ненадежных дебиторов 8. сделки со связанными лицами 9. льготы для пожертвований 10. налог с выплат нерезидентам 11. расчет переплаченного налога