

Программа курса повышения квалификации  
**НАЛОГИ И БУХУЧЕТ. ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАДАЧИ И СИТУАЦИИ - 2019**

Группа тем, преподаватель	ТЕМЫ И СОДЕРЖАНИЕ ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ
<b>БУХУЧЕТ</b> <i>Катерина Юхимец</i>	<p><b>Организация бухгалтерского учета</b>  <i>Содержание занятия может быть уточнено в зависимости от изменений в законодательстве</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ответственность бухгалтера или оказывающего бухгалтерские услуги предприятия за качество ведения учета</li> <li>2. Соблюдение требований Закона об устраниении легализации полученных преступным путем средств и финансирования терроризма для налоговых консультантов и бухгалтеров, оказывающих внешние бухгалтерские услуги</li> <li>3. 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>4. Учетная политика предприятия и другие документы по организации бухгалтерского учета</li> <li>5. Типичные ошибки и санкции (на опыте реальных аудитов и тематических проверок СГД)</li> </ol>
<b>НАЛОГИ</b> <i>Евгений Беспалько</i>	<p><b>Подоходный налог с населения</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>
<b>НАЛОГИ</b> <i>Евгений Беспалько</i>	<p><b>Подоходный налог с предприятий</b>  <i>В соответствии с новым законом</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Порядок расчета облагаемой налогом базы в соответствии</li> <li>2. Расходы, не связанные с хозяйственной деятельностью</li> <li>3. Репрезентационные расходы. Расходы на мероприятия для персонала. Ограничения размера расходов</li> <li>4. Дивиденды и условные дивиденды</li> <li>5. Списание утраченных долгов. Переходные правила для долгов прошлых лет</li> <li>6. Расчет налога за процентные платежи и займы связанным лица</li> <li>7. Применение льгот для лиц, делающих пожертвования</li> <li>8. Прибыль и убытки предыдущих лет. Их налогообложение</li> </ol>

<p><b>БУХУЧЕТ</b> <i>Катерина Юхимец</i></p>	<p><b>Долгосрочные активы</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. Оценка и переоценка ОС. Отличие капитальных затрат на ОС от текущих затрат. Реконструкция. Замена ОС на подобное.</li> <li>3. Собственность для вложений, ее отличие от основных средств. Особенности учета собственности для вложений.</li> <li>4. Долгосрочные финансовые вложения (участие в капитале обществ, ссуды, ценные бумаги и другие финансовые вложения).</li> </ol>
<p><b>БУХУЧЕТ</b> <i>Катерина Юхимец</i></p>	<p><b>Оборотные средства – Занятие 1</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Отличие оборотных средств от долгосрочных вложений</b></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> <li>- Учет топлива на предприятии</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>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>НАЛОГИ</b> <i>Евгений Беспалько</i></p>	<p><b>Налоги в сделках с недвижимостью</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Доход физического лица от продажи недвижимости и расчет подоходного налога с населения</li> <li>2. Налогообложение доходов от аренды недвижимости</li> <li>3. Продажа недвижимости и расчет налога на добавленную стоимость, коррекции предналога</li> <li>4. Использование недвижимости для облагаемых и необлагаемых налогом сделок</li> <li>5. Особый порядок расчета налога по отношению к строительным работам</li> </ol>

<p><b>БУХУЧЕТ</b> Катерина Юхимец</p>	<p><b>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> <li>6. Сделки с криптовалютой</li> </ol>
<p><b>НАЛОГИ</b> Евгений Беспалько</p>	<p><b>Налоги в сделках с нерезидентами</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. виды налогооблагаемых доходов нерезидента - физического и юридического лица</li> <li>2. порядок удержания налога</li> <li>3. возможности оптимизации расчетов с нерезидентами</li> <li>4. применение условий конвенций об устранении двойного налогообложения</li> <li>5. сделки с оффшорными фирмами</li> <li>6. социальные взносы при трудоустройстве работников - нерезидентов</li> <li>7. подаваемые в СГД отчеты по сделкам с нерезидентами</li> </ol>
<p><b>БУХУЧЕТ</b> Катерина Юхимец</p>	<p><b>Расчеты по заработной плате</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>НАЛОГИ</b> Евгений Беспалько</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. Расходы, включаемые и не включаемые в затраты хозяйственной деятельности. Оформление документов</li> <li>3. Использование транспорта предприятия в личных целях работников и других лиц. Налоговые последствия</li> <li>4. Использование транспорта работников для нужд предприятия. Возмещение расходов</li> <li>5. Налог на легковые транспортные средства предприятий и его применение</li> </ol>

<p><b>НАЛОГИ</b> <i>Ольга Лукашина</i></p>	<p><b>Налоги при формировании и изменении собственного капитала компании в разных формах бизнеса</b> <i>(с учетом норм налоговой реформы 2018 года)</i></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><b>БУХУЧЕТ</b> <i>Катерина Юхимец</i></p>	<p><b>Подготовка бухгалтерского учета к закрытию отчетного года</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> <li>5. Формы годового отчета и приложение к нему</li> <li>6. Исправление ошибок прошлых лет</li> </ol>
<p><b>НАЛОГИ</b> <i>Евгений Беспалько</i></p>	<p><b>Налог на добавленную стоимость</b> <i>Подробное содержание занятия будет уточнено в зависимости от изменений в законодательстве</i></p>