

АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ
«УЧЕТ И РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ, НДС»

Уровень образования: повышение квалификации

Общая трудоемкость по учебному плану: 20 академических часов

Срок обучения: 1 месяц

Форма обучения: заочная с использованием дистанционных образовательных технологий

Цель освоения: освоение (совершенствование) профессиональных компетенций в соответствии с профессиональным стандартом 08.002 Бухгалтер.

Наименование тем	Содержание
Раздел 1. Общие правила расчета прибыли	
Тема 1.1 Налоговая база	Общие правила. Уплата авансовых платежей. Налог на прибыль обособленных подразделений
Тема 1.2 ПБУ 18/02	Применение ПБУ 18/02
Раздел 2. Учет доходов и расходов	
Тема 2.1 Какие расходы включить в базу	Доходы в налоговом учете
Тема 2.2 Какие расходы можно учесть	Расходы в налоговом учете. Материальные расходы. Амортизируемое имущество. Расходы на оплату труда. Расходы на рекламу. Представительские расходы. Учет убытков. Расходы на ГСМ. Учет безнадежных долгов.
Раздел 3. Алгоритм расчета НДС	
Тема 3.1 Реализация, вычеты, отдельный учет	Расчет НДС при реализации товаров. НДС с авансов. Налоговые вычеты. Отдельный учет. Восстановление НДС.
Раздел 4. Документы по НДС	
Тема 4.1 Из-за каких ошибок инспекторы могут снять вычеты	Счета-фактуры. Заполнение счета-фактуры при продаже. Книга продаж. Книга покупок. Декларация по НДС.

Формы промежуточной и итоговой аттестации:

Форма промежуточной аттестации: тестирование.

Форма итоговой аттестации: тестирование зачет с оценкой.