

Утверждало:  
директор АНО ДПО «Учебный центр «СТЕК»  
С.С. Суханов

**Программа комплексного курса  
«Бухгалтер по налогам – базовый уровень:  
теория + практика в 1С»  
(44 ак.ч.)**

**Модуль 1. «Налогообложение юридических  
и физических лиц» (базовый курс)  
(24 ак.ч.)**

**1. Налоговая система РФ и ее администрирование.**

Законодательство о налогах и сборах. Классификация налогов и сборов. Система налогообложения в РФ. Права, обязанности и ответственность налогоплательщиков и налоговых органов. Мероприятия налогового контроля.

**2. Налог на добавленную стоимость.**

Налогоплательщики, объект налогообложения, налоговая база, место реализации товаров, работ, услуг, облагаемые и необлагаемые НДС операции. Налоговые ставки, налоговый период. Порядок исчисления налога по посредническим операциям. Порядок определения налоговой базы по отдельным операциям (передача товаров (выполнение работ, оказание услуг) для собственных нужд, безвозмездная передача имущества). Исполнение обязанностей налогового агента по НДС. Входящий НДС, порядок и особенности зачета входящего НДС. Счета-фактуры: порядок составления, корректировочные и исправительные счета-фактуры. Книги покупок и продаж. Налоговая декларация по НДС: порядок составления, срок сдачи в налоговый орган.

**3. Налог на прибыль организаций.**

Налогоплательщики, объект налогообложения. Налоговая база: порядок определения доходов и расходов, их классификация. Расходы, нормируемые для целей налогообложения. Налоговый учет и его отличия от бухгалтерского учета. Порядок оценки доходов и расходов для производственных и торговых организаций. Налоговый период, налоговые ставки. Налоговая декларация: порядок составления, срок сдачи в налоговый орган. Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», учет временных и постоянных разниц.

**4. Налог на доходы физических лиц.**

Налогоплательщики, объект налогообложения, налоговая база, налоговый период, налоговые ставки. Необлагаемые доходы, применение налоговых вычетов. Налоговые агенты по НДФЛ. Налоговая отчетность по НДФЛ.

**5. Страховые взносы.**

Плательщики, объект обложения страховыми взносами, база для исчисления страховых взносов для плательщиков, производящих выплаты и иные вознаграждения физическим лицам. Суммы,

не подлежащие обложению страховыми взносами. Ставки страховых взносов, отчетность по страховым взносам и срок сдачи в налоговый орган.

## **6. Транспортный налог.**

Налогоплательщики, объект налогообложения, налоговая база, налоговые ставки, налоговый период.

## **7. Налог на имущество организаций.**

Налогоплательщики, объект налогообложения, налоговая база, налоговые ставки, налоговый период. Порядок расчета суммы налога, подлежащей уплате в бюджет. Налоговая отчетность.

## **8. Отражение налогов в бухгалтерской отчетности организации.**

Отражение дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом в бухгалтерском балансе. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль в отчете о финансовых результатах.

## **9. Порядок уплаты налогов – перечисление в виде единого налогового платежа.**

# **Модуль 2. «Налогообложение в программе «1С: Бухгалтерия» (20 ак.ч.)**

## **1. НДС**

- Учет облагаемых НДС операций
- Раздельный учет НДС
- НДС по отгрузке без перехода права собственности
- Учет НДС при посреднических операциях
- Учет НДС при исполнении обязанностей налогового агента
- НДС с межценовой разницей
- Регистры учета НДС
- Формирование декларации по НДС
- Уточнённая декларация (корректировка налога)

## **2. Налог на прибыль**

- Общие принципы отражения налогового учета в программе
- ПБУ 18/02: основы применения балансового метода
- Формирование резервов по предстоящим расходам на оплату отпусков
- Формирование резервов по сомнительным долгам
- Представительские, командировочные, расходы на рекламу в налоговом учете
- Учет модернизации основных средств
- Учет расчетов, выраженных в иностранной валюте (у.е.)
- Регистры налогового учета
- Формирование декларации по налогу на прибыль

## **3. Транспортный налог. Настройки расчета и начисление транспортного налога**

## **4. Налог на имущество предприятия. Настройки расчета и начисление налога на имущество**

## **5. Бухгалтерская и налоговая отчётность. Баланс**