

## Бухгалтерский и налоговый учет, отчетность, налоговое планирование при ОСНО

Продолжительность курса: 288 академических часов | 10 недель

Даты проведения курса: с 12.10.2023 по 21.12.2023

Вид программы: профессиональная переподготовка

Документ: диплом о профессиональной переподготовке, квалификация «Главный бухгалтер»

Профстандарт: Бухгалтер (А,В,С,Д)

### Преподаватели курса:

- **Букина Ольга Александровна**  
аудитор, эксперт по бухгалтерскому и налоговому учету
- **Бусыгина Юлия Олеговна**  
эксперт Контур.Школы по бухгалтерскому учету, зарплате, кадрам, трудовому праву
- **Пархоменко Михаил Борисович**  
эксперт Контур.Школы по налоговому учету
- **Бокова Наталья Сергеевна**  
эксперт по налоговому учету
- **Новикова Татьяна Александровна**  
аудитор, налоговый консультант
- **Данякина Елена Ивановна**  
эксперт по бухгалтерскому и налоговому учету
- **Самкова Надежда Александровна**  
эксперт по бухгалтерскому и налоговому учету
- **Никитченко Наталья Михайловна**  
эксперт Контур.Школы по бухгалтерскому и налоговому учету
  
- **Бударина Екатерина**  
куратор курса

### Формат:

- Трансляции уроков по расписанию
- Весь период обучения круглосуточный доступ к видеозаписям уроков
- Ответы преподавателей и экспертов на ваши вопросы
- Методическое пособие в электронном виде
- Темы открываются по расписанию и доступны до окончания периода курса

**Расписание занятий на образовательной онлайн-платформе**

Дата и время	Дисциплина	Вид занятий	Ак. часы	Преподаватель
<b>12.10.2023</b> <b>16.00 (мск)</b>	<b>Тема 1. Работа с первичными документами (Код А/01.5)</b>			
	<b>Правила обучения на курсе</b>	Лекция	0,5	Бударина Е.В.
<b>1 урок</b>  16.20-17.50	<b>Принятие к учету первичных учетных документов о фактах хозяйственной жизни организации</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Документооборот. График документооборота</li> <li>▪ Общие правила оформления "первички"</li> <li>▪ Внесение исправлений</li> <li>▪ Несвоевременное получение документов</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
<b>2 урок</b>	<b>Оформление бухгалтерских документов</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Документы по учету ОС и НМА</li> <li>▪ Документы по учету запасов</li> <li>▪ Документы по расчету с работниками, кассовые документы</li> <li>▪ Оформление счетов-фактур</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
<b>3 урок</b>	<b>Хранение первичных учетных документов. Ответственность. Арбитражная практика</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Сроки и организация хранения документов</li> <li>▪ Ответственность за оформление и хранение «первички»</li> <li>▪ Представление документов по запросу налоговых органов. Выемка документов</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
<b>19.10.2023</b> <b>16.00 (мск)</b>	<b>Тема 2. Учет активов и пассивов (Код А/02.5)</b>			
<b>4 урок</b>  16.00-17.30	<b>Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Капитальные вложения</li> <li>▪ Основные средства</li> <li>▪ Изменение стоимости основных средств</li> <li>▪ Примеры учета</li> <li>▪ Учет капитальных вложений по новым правилам</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
<b>5 урок</b>	<b>Бухгалтерский учет нематериальных активов</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Понятие нематериальных активов</li> <li>▪ Оценка, учет поступления НМА</li> <li>▪ Исключительное и неисключительное право</li> <li>▪ Амортизация нематериальных активов</li> <li>▪ Налоговый учет нематериальных активов</li> <li>▪ Учет НМА по новым правилам</li> </ul>	Лекция	2	Бусыгина Ю.О.
<b>6 урок</b>	<b>Порядок учета запасов</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Задачи бухучета запасов. Классификация</li> <li>▪ Поступление и списание запасов</li> <li>▪ Отраслевые нюансы списания материалов</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
<b>7 урок</b>	<b>Учет незавершенного производства и готовой продукции</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Формирование НЗП и ГП в соответствии с ФСБУ 5/2019</li> <li>▪ Оценка запасов</li> <li>▪ Отгрузка продукции</li> <li>▪ Незавершенное производство и готовая продукция в налоговом учете</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.

8 урок	<b>Бухгалтерский учет денежных средств</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Документальное оформление кассовых операций</li> <li>▪ Порядок выдачи наличных денежных средств из кассы</li> <li>▪ Расчеты с подотчетными лицами</li> <li>▪ Инвентаризация кассы</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
9 урок	<b>Бухгалтерский учет капитала. Учет расчетов с учредителями</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Уставной капитал. Расчеты с учредителями</li> <li>▪ Добавочный капитал</li> <li>▪ Резервный капитал</li> <li>▪ Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</li> <li>▪ Целевое финансирование</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
10 урок	<b>Учет аренды</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Общие положения</li> <li>▪ Учет у арендатора</li> <li>▪ Учет у арендодателя</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
<b>26.10.2023 11.00 (мск)</b>	<b>Тема 3. Учет расчетов с работниками и контрагентами</b>			
11 урок	<b>Учет расчетов с персоналом по оплате труда</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Общие положения</li> <li>▪ Положение об оплате труда. Документальное оформление</li> <li>▪ МРОТ</li> <li>▪ Выплата заработной платы</li> <li>▪ Индексация заработной платы</li> <li>▪ Практическое задание</li> </ul>	Лекция	2	Бусыгина Ю.О.
12 урок	<b>Расчет среднего заработка</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Общие положения</li> <li>▪ Расчет среднего заработка</li> <li>▪ Порядок расчета пособий</li> <li>▪ Пособия исходя из МРОТ</li> </ul>	Лекция	2	Бусыгина Ю.О.
13 урок	<b>Бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Основные принципы учета</li> <li>▪ Расчеты с поставщиками и подрядчиками</li> <li>▪ Расчеты с покупателями и заказчиками</li> <li>▪ Расчеты с работниками по подотчетным суммам и прочим операциям</li> <li>▪ Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
14 урок	<b>Бухгалтерский учет расчетов по кредитам и займам</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Понятие кредитов и займов, их отличительные особенности</li> <li>▪ Проценты и иные затраты по кредитам</li> <li>▪ Операции по выпуску и размещению облигаций и финансовых векселей</li> <li>▪ Налоговый учет затрат</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
	<b>Тема 4. Учет финансовых результатов. Подготовка к бухгалтерской отчетности (Код А/03.5)</b>			
15 урок	<b>Бухгалтерский учет финансовых результатов. Учет расчетов по налогам и сборам</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Формирование финансового результата</li> <li>▪ Учет финансового результата</li> <li>▪ Отчет о финансовых результатах</li> <li>▪ Учет расчетов по налогам и сборам</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
16 урок	<b>Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Правила применения ПБУ. Разница между БУ и НУ</li> <li>▪ Отложенное налоговое обязательство и отложенный налоговый актив</li> <li>▪ Постоянная разница</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.

17 урок	<b>Подготовка к финансовой отчетности</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Оценка активов и пассивов</li> <li>▪ Закрытие счетов. Формирование себестоимости</li> <li>▪ События, которые могут повлиять на финансовое состояние организации</li> <li>▪ Реформация баланса</li> </ul>	Лекция	2	Данякина Е.И.
<b>02.11.2023 11.00 (мск)</b>	<b>Тема 5. Учетная политика. Бухгалтерская отчетность (Код В/01.6)</b>			
18 урок	<b>Учетная политика организации</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Учетная политика для целей бухгалтерского учета</li> <li>▪ Учетная политика для целей налогового учета</li> <li>▪ Порядок внесения изменений и дополнений в УП</li> </ul>	Лекция	2	Данякина Е.И.
19 урок	<b>Формы бухгалтерской отчетности. Бухгалтерский баланс</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Представление бухгалтерского баланса</li> <li>▪ Форма бухгалтерского баланса</li> <li>▪ Содержание бухгалтерского баланса</li> <li>▪ Рекомендации Минфина по отражению отдельных статей и событий в балансе</li> </ul>	Лекция	2	Данякина Е.И.
20 урок	<b>ПБУ 18/02</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Постоянный налоговый доход и расход. Временные разницы</li> <li>▪ Суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств</li> <li>▪ Отражение в отчетности</li> <li>▪ Разбор примеров</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
21 урок (off-line)	<b>Отчет о движении денежных средств</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Составление ОДДС</li> <li>▪ Отдельные вопросы заполнения ОДДС</li> <li>▪ Денежные потоки - отражение в ОДДС</li> </ul>	Лекция	2	Данякина Е.И.
<b>09.11.2023 11.00 (мск)</b>	<b>Тема 6. Учет налогов и взносов (Код В/03.6)</b>			
22 урок	<b>Элементы налогообложения, порядок исчисления и уплаты налога на прибыль</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Элементы налогообложения. Методы признания доходов и расходов</li> <li>▪ Доходы и расходы. Убытки, подлежащие переносу на будущее</li> <li>▪ Дивиденды</li> <li>▪ Ставки налога на прибыль</li> <li>▪ Порядок исчисления и уплаты налога на прибыль. Налоговая отчетность</li> </ul>	Лекция	2	Пархоменко М.Б.
23 урок	<b>Особенности признания отдельных видов доходов и расходов</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Учет доходов и расходов по операциям с ОС</li> <li>▪ Инвестиционный налоговый вычет. Учет ОС при лизинге</li> <li>▪ Нормируемые расходы</li> <li>▪ Уступка права требования. Резерв по сомнительным долгам</li> </ul>	Лекция	2	Пархоменко М.Б.
24 урок	<b>Элементы налогообложения, порядок исчисления и уплаты НДС</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Элементы налогообложения. Освобождение от уплаты НДС. Операции, не подлежащие налогообложению</li> <li>▪ Порядок исчисления НДС, особенности определения налоговой базы</li> <li>▪ Подтверждение нулевой ставки, порядок отнесения налога на затраты</li> <li>▪ Налоговые вычеты, восстановление налога</li> <li>▪ Отчетность. Ответственность</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.

25 урок	<b>Ведение учета по НДС</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Бухгалтерский учет НДС</li> <li>▪ Налоговый учет НДС</li> <li>▪ Счет-фактура</li> <li>▪ Раздельный учет по НДС</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
26 урок	<b>Отчетность по НДС</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Формы отчетности по НДС</li> <li>▪ Уточненная декларация</li> <li>▪ Возврат, зачет НДС</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
27 урок	<b>Имущественные права — особенности налогообложения НДС</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Определение имущественных прав</li> <li>▪ Особенности налогообложения НДС при передаче имущественных прав</li> </ul>	Лекция	2	Никитченко Н.М.
28 урок	<b>Состав отчетности налогового агента по НДС. Ответственность налогового агента</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Налоговый регистр по НДС</li> <li>▪ Расчет 6-НДС</li> <li>▪ Взыскание и возврат НДС</li> <li>▪ Ответственность налогового агента</li> </ul>	Лекция	2	Данякина Е.И.
29 урок	<b>Страховые взносы</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Выплаты, облагаемые страховыми взносами</li> <li>▪ База, тарифы для исчисления страховых взносов</li> <li>▪ Уплата страховых взносов. Отчетность</li> </ul>	Лекция	2	Самкова Н.А.
30 урок	<b>Региональные и местные налоги</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Налог на имущество: элементы налогообложения</li> <li>▪ Налог на имущество: декларация и практические ситуации</li> <li>▪ Транспортный налог</li> <li>▪ Земельный налог, практические ситуации</li> </ul>	Лекция	2	Бокова Н.С.
16.11.2023 11.00 (мск)	<b>Тема 7. Учет в обособленных подразделениях. Внутренний контроль. Консолидированная отчетность (коды В/04.6, С/01.7, С/02.7, D/02.8 )</b>			
31 урок	<b>Основы создания обособленных подразделений. Особенности ведения бухгалтерского учета</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Основы создания обособленных подразделений</li> <li>▪ Постановка на учет и снятие с учета ОП</li> <li>▪ Особенности ведения бухгалтерского учета</li> <li>▪ Кассовые операции в ОП</li> <li>▪ Бухгалтерская отчетность и аудиторские проверки</li> </ul>	Лекция	2	Новикова Т.А.
32 урок	<b>Налоговый учет в компаниях с обособленными подразделениями</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Налоговые проверки</li> <li>▪ НДС</li> <li>▪ Расчет и уплата налога на прибыль. Составление декларации</li> <li>▪ Налог на прибыль при закрытии ОП</li> </ul>	Лекция	2	Новикова Т.А.
33 урок	<b>Имущественные налоги, НДС и страховые взносы в компании, имеющей обособленные подразделения</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Налог на имущество организаций</li> <li>▪ Транспортный и земельный налоги</li> <li>▪ НДС</li> <li>▪ Страховые взносы</li> </ul>	Лекция	2	Букина О.А.
34 урок	<b>Внутренний контроль. Финансовый анализ. Бюджетирование</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Цели и задачи ВК, ФА и бюджетирования</li> <li>▪ Внутренний контроль</li> <li>▪ Финансовый анализ</li> <li>▪ Бюджетирование</li> </ul>	Лекция	2	Данякина Е.И.

<b>35 урок</b>	<b>Консолидированная финансовая отчетность</b> ▪ Необходимость в создании консолидированной финансовой отчетности	Лекция	2	Новикова Т.А.
<b>14.12.2023</b>	<b>Тема 8. Итоговая аттестация</b>			
<b>11.00 (мск)</b>				
<b>36 урок</b>	▪ Завершение обучения и подготовка к итоговой аттестации			
12.10.23 - 21.12.23	▪ Самостоятельная работа	Самостоятельное изучение учебно-методических материалов курса. Выполнение тестовых заданий, проверочных тестов к урокам, работа с контрольными вопросами по темам.		

Всегда актуальное расписание на сайте [school.kontur.ru](http://school.kontur.ru)