

Налоговый учет при УСН для малого бизнеса и ИП

Продолжительность курса: 96 академических часов | 5 недель

Даты проведения курса: с 12.02.2024 по 18.03.2024

Вид программы: повышение квалификации

Документ: удостоверение о повышении квалификации

Профстандарт: Бухгалтер (В)

Преподаватели курса:

- **Пархоменко Михаил Борисович**
эксперт Контур.Школы, профессор
- **Самкова Надежда Александровна**
эксперт в сфере налогообложения
- **Строкова Елена Викторовна**
эксперт-консультант по налогообложению
- **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
	▪ Регламент обучения на курсе	Лекция	0,5	Бударина Е.В.
12.02.2024 14.00 (мск)	Тема 1. Учетная политика. Работа с первичными документами			
1 урок 14.00–15.50	Нормативная база. Понятия, используемые в налогообложении ▪ Нормативные документы ▪ Общие понятия и термины в налогообложении ▪ Характеристика элементов налогообложения ▪ Иные понятия и термины в налогообложении	Лекция	2	Самкова Н.А.
2 урок	Общие положения и правила применения УСН ▪ УСН: общая характеристика ▪ Условия и правила перехода и работы на УСН ▪ Практическая работа № 1. Определение контрольных показателей для применения УСН. Заполнение уведомления на применение УСН ▪ ОС: бухгалтерский учет для ИП	Лекция	2	Самкова Н.А.
3 урок	Учетная политика в целях налогообложения при УСН. Налоговое планирование ▪ Учетная политика в целях налогообложения при УСН ▪ Налоговое планирование при УСН: выбор оптимального объекта налогообложения ▪ Практическая работа № 2. Составление УП организации по заданным параметрам	Лекция	2	Самкова Н.А.
	Тема 2. Налогообложение при УСН			
4 урок	Доходы при УСН ▪ Общие правила признания доходов ▪ Поступления при УСН: порядок признания в доходах ▪ Практическая работа № 3. Расчет доходов ▪ Сквозная задача по курсу. Задание № 1	Лекция	2	Самкова Н.А.
5 урок	Расходы при УСН: правила и порядок признания ▪ Общие правила признания расходов ▪ Основные средства: признание в расходах ▪ Порядок признания иных расходов ▪ Практическая работа № 4. Расчет расходов	Лекция	2	Пархоменко М.Б.
6 урок	Расходы при реализации товаров и продукции. Маркетплейс ▪ Особенности определения и признания доходов и расходов при реализации товаров, приобретенных для перепродажи ▪ Особенности определения и признания доходов и расходов при реализации произведенной продукции ▪ Специфика налогообложения при реализации товаров через маркетплейс ▪ Практическая работа № 5. Заполнение КУДиР: расчет доходов и расходов по отдельным видам деятельности и операциям ▪ Сквозная задача по курсу. Задание № 2	Лекция	2	Самкова Н.А.
7 урок	Формирование налоговой базы. Минимальный налог при УСН ▪ Налоговая база: порядок формирования при каждом объекте налогообложения ▪ Минимальный налог ▪ Перенос убытков прошлых лет ▪ Налоговый и отчетный периоды. Ставки налога при УСН ▪ Практическая работа № 6. Расчет налоговой базы, авансового платежа	Лекция	2	Самкова Н.А.

8 урок	Налоговые платежи при УСН: порядок исчисления и уплаты ▪ Объект «доходы»: вычеты, расчет авансового платежа и налога ▪ Объект «доходы минус расходы»: расчет авансового платежа и налога ▪ ЕНП и ЕНС при УСН ▪ Практическая работа № 7. Расчет авансового платежа, суммы налога, итоговых показателей ▪ Сквозная задача по курсу. Задание № 3	Лекция	2	Строкова Е.В.
Тема 3. Практика заполнения КУДиР и декларации по УСН. АУСН				
9 урок	КУДиР: порядок ведения и заполнения ▪ Правила заполнения КУДиР ▪ Практическое занятие № 8. Заполнение КУДиР (объект «доходы») ▪ Практическое занятие № 9: заполнение КУДиР (объект «доходы минус расходы») ▪ Сквозная задача по курсу. Задание № 4	Лекция	2	Самкова Н.А.
10 урок	Декларирование при УСН: заполнение, представление ▪ Декларация по УСН: общие вопросы заполнения и представления ▪ Кейс № 1. Заполнение декларации (объект «доходы») ▪ Кейс № 2: Заполнение декларации (объект «доходы минус расходы») ▪ Сквозная задача по курсу. Задание № 5	Лекция	2	Самкова Н.А.
11 урок	УСН и АУСН: сравнение двух спецрежимов ▪ Кто может применять АУСН в 2023 году ▪ Особенности применения АУСН ▪ Отчетность при работе на АУСН ▪ Плюсы и минусы АУСН и УСН: разбираем на примерах	Лекция	2	Самкова Н.А.
Тема 4. Другие налоги при УСН. Совмещение УСН и ПСН				
12 урок	Налоги с фонда оплаты труда ▪ НДФЛ ▪ Страховые взносы организаций и ИП ▪ Практическая работа № 10. Регистры и отчетность	Лекция	2	Самкова Н.А.
13 урок	Региональные и местные налоги ▪ Транспортный и земельный налоги ▪ Налог на имущество организаций и физлиц (ИП) ▪ Практическая работа № 11. Регистры и отчетность по налогу на имущество	Лекция	2	Самкова Н.А.
14 урок	УСН и ПСН ▪ ПСН: общая характеристика ▪ Совмещение УСН и ПСН ▪ Практическая работа № 12. Раздельный учет при совмещении УСН и ПСН	Лекция	2	Самкова Н.А.
15 урок	Пошаговый разбор сквозной задачи по курсу ▪ Заполнение раздела II КУДиР, ОС ▪ Решаемые задачи. Условия ▪ Заполнение раздела I КУДиР. I, II, III кварталы ▪ Заполнение раздела I КУДиР. IV квартал ▪ Расчет авансовых платежей по налогу ▪ Заполнение раздела III КУДиР ▪ Заполнение декларации	Лекция	2	Никитченко Н.М.
12.02.2024 — 18.03.2024	Самостоятельная работа	Самостоятельное изучение учебно-методических материалов курса. Выполнение тестовых заданий, проверочных тестов к урокам, работа с контрольными вопросами по темам		