
«АКТИОН»

Негосударственное образовательное частное учреждение организации дополнительного профессионального образования «Акцион»

УТВЕРЖДАЮ
Директор НОЧУ СПО
«Акцион»



Д.А. Зацепин

«28» декабря 2024 г.

ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА

дополнительного профессионального образования (повышение квалификации)

«НДС НА УСН: РАСЧЕТ, ДОКУМЕНТООБОРОТ, ДЕКЛАРАЦИЯ»

(объем 60 академических часа(ов))

г. Москва

1. ЦЕЛЬ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

В результате освоения программы слушатель будет:

знать:

- порядок расчета НДС в компаниях на упрощенке.

уметь:

- организовывать документооборот по НДС;

- составлять декларацию по НДС для компаний на упрощенке.

2. **НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ** - 08.002 Профессиональный стандарт «Бухгалтер».

3. **ТРУДОЕМКОСТЬ И СРОК ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ** - 60 академических часа(ов), 2 месяца.

4. **ФОРМА ОБУЧЕНИЯ** - заочная с использованием дистанционных образовательных технологий.

5. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

№ п/п	Наименование дисциплин / модулей (в том числе практик)	Часы			Формы контроля
		Всего часов	Аудиторные	Самостоятельная работа	
1	2	3	4	5	6
1.	Расчет и учет НДС	30	9	21	-
2.	Документооборот по НДС	10	4	6	-
3.	Особые правила расчета НДС	10	4	6	-
4.	Декларация по НДС	8	2	6	-
A	Итоговая аттестация	2	-	2	зачет
	ИТОГО:	60	19	41	-

6. УЧЕБНО-ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ПРОГРАММЫ

6.1. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ВИДОВ УЧЕБНОЙ РАБОТЫ ПО РАЗДЕЛАМ ПРОГРАММЫ

№ п/п	Наименование разделов	Часы			
		Всего часов	Аудиторные		Самостоятельная работа
			Лекции	Практические занятия	
1	2	3	4	5	6
1.	Расчет и учет НДС	30	9	-	21
1.1.	Определяем, кому из упрощенцев платить НДС	7	2	-	5
1.2.	Как считать НДС к начислению: вычисляем базу, выбираем ставки	7	2	-	5
1.3.	Проверяем, есть ли право на вычеты и нужно ли восстановить налог	7	2	-	5
1.4.	Как считать НДС к уплате и делать проводки на начисление, вычет и восстановление	9	3	-	6
2.	Документооборот по НДС	10	4	-	6
2.1.	Виды счетов-фактур и как их заполнять	5	2	-	3
2.2.	Как заполнять книги покупок и продаж	5	2	-	3
3.	Особые правила расчета НДС	10	4	-	6
3.1.	Как считать НДС для экспортно-импортных и агентских операций	10	4	-	6

4.	Декларация по НДС	8	2	-	6
4.1.	Как составить декларацию по НДС и запоминаем порядок сдачи	8	2	-	6
	ИТОГО:	58	19	-	39

6.2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ПРОГРАММЫ

Тема 1.1. Определяем, кому из упрощенцев платить НДС

Кто платит НДС, кого освободят от налога. Что сделать, если утратили освобождение от НДС.

Тема 1.2. Как считать НДС к начислению: вычисляем базу, выбираем ставки

С каких операций платить НДС, как и когда считать налоговую базу. Какие ставки применить: условия для пониженных, общих и расчетных. Какая из ставок НДС выгоднее.

Тема 1.3. Проверяем, есть ли право на вычеты и нужно ли восстановить налог

При каких условиях получить вычет по НДС и как отразить входной налог в КУДиР. Что такое безопасная доля НДС-вычетов и чему она равна. В каких ситуациях восстановите НДС. Когда вести раздельный учет и как.

Тема 1.4. Как считать НДС к уплате и делать проводки на начисление, вычет и восстановление

Как рассчитать НДС к уплате и когда перечислить налог в бюджет. Как отразить начисление, вычеты, восстановление и уплату НДС в бухгалтерии.

Тема 2.1. Виды счетов-фактур и как их заполнять

Какими бывают счета-фактуры и когда какую составлять. Как заполнять счета-фактуры на отгрузку и аванс, как отличать исправительные от корректировочных.

Тема 2.2. Как заполнять книги покупок и продаж

По каким правилам ведут книги покупок и продаж. Как заполнять книги покупок и продаж, когда реализовали товар и получили аванс.

Тема 3.1. Как считать НДС для экспортно-импортных и агентских операций

Как рассчитать и заплатить НДС, если импортируете или экспортируете товары. Когда станете налоговым агентом и как платить НДС в этом статусе.

Тема 4.1. Как составить декларацию по НДС и запоминаем порядок сдачи

Куда, когда и как сдать декларацию по НДС. Когда составлять нулевые и уточненные декларации. Какие контрольные соотношения установили налоговики для декларации по НДС. Как заполнить декларацию по НДС.

7. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ

В процессе обучения с целью проверки качества освоения материала и закрепления пройденных тем слушателю предлагается задание для самоконтроля - тестирование из общего числа вопросов, относящихся к материалам пройденного раздела. Доступ к материалам следующего раздела слушатель получает после того, как ответит не менее, чем на 10 вопросов задания для самоконтроля.

8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОГРАММЫ

8.1. РЕКОМЕНДОВАНАЯ ЛИТЕРАТУРА:

1. Касьянова Г.Ю. Документооборот в бухгалтерском и налоговом учёте. — М.: АБАК, 2022
2. Крутякова Т.Л. НДС. Практика исчисления и уплаты. — М.: АйСи Групп, 2021
3. Кукукина И.Г., Мошкарин М.В.: Оценка имущества. Материальные и нематериальные активы, бизнес. — М.: ИНФРА-М, 2021
4. Потапова Е.А. Бухгалтерский учет. Конспект лекций. Учебное пособие. — М.: Проспект, 2022
5. Сигидов Ю.И., Калашникова Е.В., Хорольская Т.Е. Первичная учетная документация. Учебник. — М.: ИНФРА-М, 2022.

8.2. НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ:

1. Налоговый кодекс
2. Трудовой кодекс

9. ИТОГОВАЯ АТТЕСТАЦИЯ

Оценка качества освоения программы осуществляется по результатам прохождения итоговой аттестации. Аттестованным считается слушатель, ответивший правильно не менее, чем на 17 вопросов.

Итоговая аттестация проводится в форме тестирования. Тестирование проводится на платформе дистанционного обучения, результат подсчитывается автоматически. Тест состоит из вопросов, случайным образом выбираемых системой дистанционного обучения из общего числа утвержденных вопросов, так чтобы в тесте были представлены вопросы по всем темам. Ответ не зачитывается при выборе неверного варианта ответа, а также при одновременном указании правильного и неправильного вариантов.

Слушателям, освоившим образовательную программу и успешно прошедшим итоговую аттестацию, выдается удостоверение о повышении квалификации (установленного образца).

10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОСНАЩЕНИЕ ПРОГРАММЫ – программа реализуется с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения.

11. СОСТАВИТЕЛИ:

1. Солдатова О.Б., ведущий эксперт журнала «Главбух»
2. Пятинский А.С., кандидат экономических наук, преподаватель НОЧУ ОДПО «Акцион»
3. Сумина Е.Е., преподаватель НОЧУ ОДПО «Акцион»
4. Юдин А.В., ведущий эксперт журнала «Главбух»