

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Ярушкина Елена Анатольевна
Должность: Руководитель Учебного центра «Клерк»
Дата подписания: 28.09.2026 16:36:08
Уникальный программный ключ:
350000, Краснодарский край, город Краснодар, улица Красноармейская, дом 55, корпус 1, офис 150
4c94b948d8d08fc6187478a67d11c309d648af87

Общество с ограниченной ответственностью
«Аффинити индекс»

г. Краснодар, улица Красноармейская, дом 55, корпус 1, офис 150
ИНН/КПП 2310198925/231001001



УТВЕРЖДАЮ
Руководитель
«Центра обучения Клерк»
Е.А. Ярушкина
«10» сентября 2024 г.

Учебный план
дополнительной профессиональной
программы повышения квалификации
«БУХГАЛТЕР НА ОСНО:
НАЛОГОВАЯ И БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ»
(объем 120 академических часов)

п/п	Наименование дисциплин / модулей (в том числе практик)	Дистанционно			Формы контроля
		Всего часов	Лекции	Самосто- ятельная работа	
1	2	3	4	5	6
1.	Модуль 1 Налоговая отчетность: НДС 1.1 Общие сведения о НДС 1.2 Декларация по НДС 1.3 Камеральная проверка декларации 1.4 Проверка объектов обложения и порядка расчета налоговой базы по НДС 1.5 Момент определения налоговой базы 1.6 Особенности определения налоговой базы при расчетах в валюте и в условных единицах 1.7 Проверка условий для применения льгот по НДС 1.8 Новое в ставках НДС и порядке их применения 1.9 Проверка условий для вычетов НДС	14	8	6	тестирование

	1.10 Распределение НДС между облагаемыми и освобожденными от налога операциями 1.11 Восстановление НДС 1.12 Перенос вычета НДС на более поздний период 1.13 НДС при приобретении товаров, работ, услуг у иностранных компаний 1.14 Декларация по НДС у налогового агента 1.15 Изменения по НДС- 2024 1. 16 Контрольные соотношения декларации по НДС 1.17 Подготовка и составление декларации по НДС в программе 1С: Предприятие 8.3				
2.	Модуль 2. Налоговая отчетность: налог на прибыль 2.1 Общие сведения о налоге на прибыль 2.2 Признание и подтверждение материальных расходов, расходов на оплату труда 2.3 Арендные платежи, командировочные расходы, представительские расходы, расходы на рекламу, транспортные расходы, потери от брака 2.4 Резервы в налоговом учете 2.5 Распределение прямых и косвенных расходов 2.6 Изменения в НК РФ по налогу на прибыль 2.7 Декларация по налогу на прибыль 2.8 Контрольные соотношения декларации по налогу на прибыль 2.9 Формирование налоговой базы и составление декларации по налогу на прибыль в 1С: Предприятие 8.3	14	10	4	тестирование
3.	Модуль 3. Налоговая отчетность: налог на имущество 3.1 Общие сведения о налоге на имущество 3.2 Изменения в налоге на имущество 3.3 Кадастровая и среднегодовая стоимость – с какой платить налог	12	8	4	тестирование

	3.4 Проблемы определения недвижимого и движимого имущества 3.5 Изменение кадастровой стоимости объекта налогообложения в течение налогового периода 3.6 Заполняем декларацию по налогу на имущество 3.7 Составление декларации по налогу на имущество в программе 1С: Предприятие 8.3				
4.	Модуль 4. Налоговая отчетность: НДФЛ 4.1 Общие сведения о НДФЛ 4.2 Революционные изменения в НДФЛ 4.3 Исчисление НДФЛ с дивидендов 4.4 Материальная помощь. Выплата доходов в неденежной форме 4.5 Выплаты нерезидентам 4.6 Заполняем 6-НДФЛ 4.7 Как заполнить расчет 6-НДФЛ при реорганизации 4.8 Контрольные соотношения для заполнения расчета по форме 6-НДФЛ 4.9 Составление 6-НДФЛ в программе 1С: ЗУП	14	10	4	тестирование
5.	Модуль 5. Отчетность по страховым взносам 5.1 Общие сведения о страховых взносах 5.1 Контрольные соотношения формы расчета по страховым взносам 5.2 Как сдать расчет по страховым взносам при реорганизации 5.3 Как отражаются суточные в расчете по страховым взносам 5.4 Как отражать выплаты по гражданско-правовому договору в отчете РСВ 5.5 Особенности отчетности по взносам при наличии обособок 5.6 Заполняем РСВ 5.7 Образец заполнения РСВ 5.8 Состав формы ЕФС-1 5.9 Сроки сдачи ЕФС-1	14	10	4	тестирование

	5.10 Заполнение титульного листа ЕФС-1 5.11 Заполнение подраздела 1.1 ЕФС-1 5.12 Примеры заполнения сведений о трудовой деятельности 5.13 Порядок заполнения сведений о договоре ГПХ 5.14 ЕФС-1 в программе 1С: ЗУП 5.15 Составление РСВ в программе 1С: ЗУП				
6.	Модуль 6. Транспортный налог 6.1 Общие сведения о транспортном налоге 6.2 Кто платит транспортный налог 6.3 Ставки транспортного налога для юридических лиц 6.4 Сроки и порядок уплаты 6.5 Расчет транспортного налога и отчетность 6.6 Отчетность по транспортному налогу	14	10	4	-
7.	Модуль 7. Земельный налог 7.1 Общие сведения о земельном налоге 7.2 Кто платит земельный налог, а кто может освободиться 7.3 Налоговая база для расчета 7.4 Налоговые ставки 7.5 Расчет земельного налога и уплата 7.6 Сроки уплаты и отчетность	12	8	4	-
8.	Модуль 8. Бухгалтерская отчетность с учетом новых ФСБУ 8.1 Общие требования к отчетности 8.2 Инвентаризация активов, расчетов и обязательств 8.3 Особенности проведения инвентаризации по новому ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» 8.4 Особенности формирования отдельных показателей баланса. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» 8.5 Особенности формирования отдельных показателей баланса. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 8.6 Особенности формирования отдельных показателей баланса. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	14	10	4	тестирование

	8.7 Особенности формирования отдельных показателей баланса. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» 8.8 Отчет о движении денежных средств (ПБУ 23/2011) 8.9 Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах 8.10 События после отчетной даты (ПБУ 7/98). Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности в свете требований ПБУ 22/2010 8.11 Заполняем бухгалтерский баланс 8.12 Составление бухгалтерской отчетности в программе 1С: Предприятие 8.3				
9.	Модуль 9. Налоговая реформа-2025. Изменение в НДФЛ, налоге на прибыль, страховых взносах, налоге на имущество и земельном налоге 9.1 Налог на прибыль 9.2 Налог на имущество 9.3 Прогрессивная шкала НДФЛ 9.4 Изменение ставок НДФЛ для отдельных видов доходов 9.5 Налоговые вычеты 9.5 Налоговый кэшбэк 9.6 Особенности исчисления НДФЛ с фиксированной прибыли контролируемой иностранной компании 9.10 Страховые взносы 9.11 Земельный налог	6	4	2	-
10.	Модуль 10. Подготовка к итоговой аттестации 9.1 Онлайн-встреча с преподавателем 9.2 Итоговое тестирование	6	2	4	зачет
	ИТОГО:	120	80	40	-