

Автономная некоммерческая организация дополнительного  
профессионального образования «Учебный центр «ЭкономистЪ»  
(АНО ДПО «УЦ «ЭкономистЪ»)

УТВЕРЖДАЮ

Директор

АНО ДПО «УЦ «ЭкономистЪ»



Е.М.Богомолова

2017 г.

**УЧЕБНЫЙ ПЛАН И УЧЕБНАЯ ПРОГРАММА ПОВЫШЕНИЯ  
КВАЛИФИКАЦИИ:  
«Бухгалтерская и налоговая отчетность 2017 г. Последние  
изменения. Сложные и спорные вопросы»**

Пермь, 2017

## Учебный план программы повышения квалификации

**Цель:** повышение квалификации бухгалтера по вопросам составления бухгалтерской и налоговой отчетности 2017.

**Категория слушателей:** лица, имеющие высшее и среднее профессиональное образование.

**Форма обучения:** очная/дистанционная

**Срок обучения:** 16 ак.час.

**Режим занятий:** 8 ак. час. в день

№	НАИМЕНОВАНИЕ РАЗДЕЛА	КОЛИЧЕСТВО ЧАСОВ		
		ЛЕКЦИИ	САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА	ИТОГО
1	Бухгалтерская и налоговая отчетность 2017 г. Последние изменения. Сложные и спорные вопросы	8	7,5	15,5
2	Анкетирование (тестирование)	—	—	0,5
<b>ВСЕГО:</b>				<b>16</b>

### Учебная программа:

**Внедрение риск - ориентированного подхода в работу налоговых органов. Как избежать внимания налоговиков? Какие схемы «оптимизации» опасны? Уровень налогового риска: от чего он зависит?**

- Признаки необоснованной налоговой выгоды
- Доказательство деловой цели, реальности хозяйственных операций
- Применение нерыночных цен в сделках, сделки со взаимозависимыми лицами
- Недобросовестные контрагенты, новые возможности для проверки добросовестности контрагентов. Правила размещения информации о налогоплательщиках на сайте ФНС. Новые разъяснения ФНС относительно подтверждения добросовестности в выборе контрагентов
- Уровень налогового риска – что это такое и как он влияет на отношения с налоговой инспекцией. Можно ли повлиять на свой уровень налогового риска
- Перспективы развития автоматизированной системы управления рисками: какую информацию налоговая служба будет отслеживать в автоматизированном режиме?

### **Налог на прибыль**

- Сложные вопросы признания доходов, расходов, резервов и убытков:
  - доходы по длительным договорам,
  - резерв по сомнительным долгам (новые правила 2017 года), убытки в виде безнадежных долгов,
  - выплаты при увольнении (новые проблемы в свете позиции ВС РФ),
- расходы на содержание служебных автомобилей (документальное оформление, типичные ошибки), компенсации за использование личных автомобилей

- Признание доходов/расходов прошлых лет, исправление ошибок, применение ст.54 НК РФ

## **НДС**

- Обновление формы счета-фактуры, уточнение правил ведения книг покупок и продаж, журналов учета счетов-фактур
- Подготовка пояснений по выявленным расхождениям в декларации, исправление ошибок в книгах покупок и продаж, подача уточненной декларации
- Корректировка стоимости товаров (работ, услуг), корректировочные счета-фактуры
- Раздельный учет при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций, новые подходы к применению правила 5% с учетом позиции ВС РФ, заполнение Раздела 7 декларации, представление пояснений по разделу 7, новые требования ФНС, риск-ориентированный подход к проверкам налогоплательщиков
- Вычеты (период применения вычета, особенности вычетов по командировочным расходам, налоговым агентам и др.)

## **Бухгалтерская отчетность**

Планируемые изменения, перспективы вступления в силу новых федеральных стандартов Основные требования к отчетности, упрощенная отчетность для малых предприятий и НКО

## **Ответы на вопросы**

### **Преподаватель, составитель программы:**

Крутякова Татьяна Леонидовна (г.Москва)- независимый эксперт, заместитель генерального директора ИКГ «АйСиГрупп», автор книг: «Годовой отчет-2014», «НДС: практика исчисления», «Основные средства», и др.

### **Методическое обеспечение:**

Методический материал для самостоятельной работы выдается очным слушателям на печатном носителе, дистанционным слушателям в электронном виде.

### **Информационное обеспечение:**

- Информационно-справочная система «Гарант»
- Министерство финансов РФ: <http://minfin.ru/>
- Интернет-ресурс для бухгалтеров: <http://buh.ru/>

### **Кадровые условия:**

кадровое обеспечение осуществляет преподавательский состав из высококвалифицированных специалистов, имеющих практический опыт организации и ведения бухгалтерского и налогового учета на предприятиях.

### **Календарный учебный график проведения занятий по программе:**

22.09.2017 года

**Приложение № 1** «Перечень контрольных вопросов (тестов) для итоговой аттестации слушателей» формируется на основании лекционного материала.

**«Бухгалтерская и налоговая отчетность 2017 г. Последние изменения. Сложные и спорные вопросы»**

Перечень контрольных вопросов (тестов) для итоговой аттестации слушателей.

**1. Бухгалтерская отчетность организации классифицируется по следующим направлениям:**

- периодичность составления
- назначение информации    степень
- обобщения информации
- пользователи информации
- место составления

**2. События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности:**

- если они являются существенными
- независимо от существенности
- если отчетность консолидированная

**3. Активы, полученные безвозмездно, учитываются как:**

- доходы организации по обычным видам деятельности
- прочие доходы организации
- полученные дивиденды