

Программа дополнительного
профессионального образования
(повышения квалификации):

«Налогообложение ИП. Теория и практика в 1С Бухгалтерия 8.3»

Оглавление

1. Пояснительная записка.....	3
2. Цель реализации.....	3
3. Планируемые результаты обучение.....	3
4. Контингент слушателей.....	3
5. Форма обучения и виды учебной работы.....	3
6. Расписание и режим занятий.....	4
7. Продолжительность освоения.....	4
8. Учебный (тематический) план.....	4
9. Содержание (программа).....	4
10. Контроль освоения.....	8
11. Итоговая аттестация и критерии оценивания.....	8
12. Оценочные средства.....	8
13. Документ об образовании.....	11
14. Кадровое обеспечение.....	11
15. Учебно-методическое обеспечение слушателей.....	11
16. Материальное-технические условия.....	11
17. Нормативные правовые акты.....	12

1. Пояснительная записка

Программа дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) «Налогообложение ИП. Теория и практика в 1С Бухгалтерия 8.3» (далее допускается - «Программа») разработана Частным учреждением Столичным центром Дополнительного профессионального образования «РУНО» в целях реализации одноименного курса повышения квалификации «Налогообложение ИП. Теория и практика в 1С Бухгалтерия 8.3».

Безусловно, Программа актуальна не только для начинающих бухгалтеров, но и для всех желающих повысить квалификацию в области бухгалтерского учета.

2. Цель реализации

Содействие слушателям в приобретении, совершенствовании профессиональных компетенций, обеспечивающих формирование соответствующих знаний, а также отдельных умений и способностей к осуществлению трудовых действий.

3. Планируемые результаты обучение

В результате обучения слушатели будут уметь:

- рассчитывать налоги при УСН, патенте;
- вести бухучет ИП;
- правильно вести кассовые операции;
- оформлять бухгалтерские документы;
- заполнять отчетность по всем налогам;
- принимать сотрудников, вести кадровую документацию, выплачивать зарплату.

4. Контингент слушателей

К основной целевой аудитории Программы относятся лица, планирующие работать в области бухгалтерского учета и налогообложения. К дополнительной целевой аудитории относятся лица, желающие повысить уровень знаний в области бухгалтерского учета.

Контингент слушателей: лица, имеющие высшее или среднее профессиональное образование, а также лица, осваивающие программы высшего или среднего профессионального образования.

5. Форма обучения и виды учебной работы

Освоение Программы осуществляется в заочной с применением дистанционных образовательных технологий (ДОТ) форме.

К преимущественным видам учебной работы относятся лекции. Практические занятия проводятся в форме семинаров, анализа практических ситуаций, решения задач.

6. Расписание и режим занятий

Для дистанционного формата обучения:

Срок доступа к дистанционному курсу: 30 календарных дней

Кол-во дней обучения в неделю	Кол-во ак.ч. в день	Кол-во недель
Ежедневно	2	3
	3	2
	4	1,5
	5	1

7. Продолжительность освоения

Программа рассчитана на освоение в течение 38 академических часов (1 академический час составляет 45 минут).

8. Учебный (тематический) план

Название урока	Объем курса: 38 ак. ч.	Обязательная учебная нагрузка: 29 ак. ч.		Оценочный материал: 9 ак. ч.	
		Лекция: 27 ак. ч.	Практика: 52,5 ак. ч.	Сам. задание: 8,5 ак. ч.	Тестирование: 0,5 ак. ч.
Время, отведенное на обучение (ак. ч.)					
Модуль №1. Общие сведения об ИП. Налоговая нагрузка					
Тема №1. Общие сведения об ИП	1	1			
Тема №2. Налоговая нагрузка	2,5	2	0,5		
Тема №3. Организация денежного оборота	2,5	1,5	1		
Модуль №2. Налогообложение ИП					
Тема №1. УСН. Общие сведения	4,5	4,5			
Тема №2. УСН - 6%	3	1		2	
Тема №3. УСН - 15%	1,5	1	0,5		
Тема №4. Патент	1	0,5	0,5		
Модуль №3. Наемные сотрудники	4,5	3	0,5	1	
Модуль №4. Основы бухгалтерского учета для ИП					
Тема №1. Основы бухгалтерского учета	4	1	1	2	
Тема №2. Бухгалтерский хозяйственных операций	3,5	2		1,5	
Тема №3. Расчет прибыли	1,5	1		0,5	
Модуль №5. Работа в программе 1С: Бухгалтерия	8	0,5	6	1,5	
Итоговое тестирование	0,5				0,5
Итого время в ак. часах:	38	18,5	9,5	8,5	0,5

9. Содержание (программа)

Модуль №1. Общие сведения об ИП. Налоговая нагрузка

Тема №1. Общие сведения об ИП

Лекция №1. Правовой статус ИП

Лекция №2. Государственная регистрация ИП

Тема №2. Налоговая нагрузка

Лекция №3. Специальные налоговые режимы

Лекция №4. Налоговые каникулы

Лекция №5. Фиксированные взносы за себя

Лекция №6. Пример расчета фиксированных взносов

Лекция №7. Пример заполнения платежного поручения на оплату взносов «за себя»

Лекция №8. Торговый сбор

Тема №3. Организация денежного оборота

Лекция №9. Кассовая дисциплина для организаций и ИП

Лекция №10. Онлайн-кассы

Лекция №11. Отсрочки по онлайн-кассам для ИП

Лекция №12. Порядок открытия расчетного счета для ИП

Лекция №13. Первичные банковские документы

Лекция №14. Денежный чек

Модуль №2. Налогообложение ИП

Тема №1. УСН. Общие сведения

Лекция №1. Упрощенная система налогообложения

Лекция №2. Порядок признания доходов

Лекция №3. Порядок признания расходов

Лекция №4. Материальные расходы

Лекция №5. Расходы на приобретение товаров

Лекция №6. Расходы на оплату труда

Лекция №7. Расходы на социальное страхование и уплату налогов

Лекция №8. Признание НДС в расходах

Лекция №9. Признание расходов на приобретение ОС

Лекция №10. Нормируемые расходы

Тема №2. УСН – 6%

Лекция №11. Расчет налога 6%

Лекция №12. Налоговые вычеты

Лекция №13. Пример. КУДиР. Декларация

Лекция №14. Пример. Заполнение декларации 6%

Лекция №15. Пример. Расчет налога УСН для ИП без работников

Лекция №16. Пример. Расчет налога УСН для ИП с работниками

Тема №3. УСН – 15%

Лекция №17. Расчет налога 15%

Лекция №18. Минимальный налог

Лекция №19. Перенос убытка на будущее

Лекция №20. Пример. Формирование записи КУДиР. Расчет налога 15%

Лекция №21. Пример. Заполнение декларации 15%

Тема №4. Патент

Лекция №22. Патентная система

Лекция №23. Процедура перехода на ПСН
Лекция №24. Примеры расчета налога при ПСН
Лекция №25. Снятие налогоплательщика с учета

Модуль №3. Наемные сотрудники

Тема №1. Наемные сотрудники

Лекция №1. Штатное расписание
Лекция №2. Прием сотрудников на работу
Лекция №3. НДФЛ. Порядок расчета
Решение задачи №1. ЗВ-1
Лекция №4. Страховые взносы
Лекция №5. Пример расчета страховых взносов с учетом лимитов
Лекция №6. Пример расчета страховых взносов для МСП с учетом МРОТ
Лекция №7. Бухгалтерский учет страховых взносов
Решение задачи №2. ЗВ-2
Лекция №8. Ежегодный оплачиваемый отпуск
Лекция №9. Порядок расчета отпускных
Решение задачи №3. ЗВ-3
Лекция №10. Увольнение по инициативе работника
Лекция №11. Расчет компенсации за неиспользованный отпуск
Решение задачи №4. ЗВ-4
Лекция №12. Состав и сроки сдачи отчетности по зарплате

Модуль №4. Основы бухгалтерского учета для ИП

Тема №1. Основы бухгалтерского учета

Лекция №1. Понятие средств и источников
Лекция №2. Понятие актива и пассива
Решение задачи №1. 4В-1
Лекция №3. Счет. Двойная запись
Решение задачи №2. 4В-2
Лекция №4. Пример. Оборотно-сальдовая ведомость
Решение задачи №3. 4В-3
Решение задачи №4. 4В-4

Тема №2. Бухгалтерский учет хозяйственных операций

Лекция №5. Учет денежных средств
Лекция №6. Пример. Обработка банковской выписки
Лекция №7. Учет товарно-материальных ценностей
Лекция №8. Списание МПЗ. Метод ФИФО
Лекция №9. Учет расчетов с поставщиками
Лекция №10. Пример. Аналитический учет расчетов с поставщиками
Лекция №11. Учет расчетов с покупателями
Лекция №12. Пример. Аналитический учет расчетов с покупателями
Лекция №13. Учет заработной платы. НДФЛ
Лекция №14. Пример. Расчет и уплата НДФЛ

Лекция №15. Расчет и выплата зарплаты. Документальное оформление

Лекция №16. Учет страховых взносов

Лекция №17. Учет основных средств

Тема №3. Расчет прибыли

Лекция №18. Бухгалтерская и налоговая прибыль

Лекция №19. Бухгалтерский учет доходов

Лекция №20. Бухгалтерский учет расходов

Лекция №21. Прочие доходы и расходы

Лекция №22. Расчет прибыли

Модуль №5. Работа в программе 1С: Бухгалтерия

Тема №1. Работа в программе 1С: Бухгалтерия

Практика в 1С №1. Инструкция к началу работы в 1С

Практика в 1С №2. Ввод начальных сведений

Практика в 1С №3. Настройка учета

Практика в 1С №4. Самостоятельное задание №1: Работа со справочниками

Практика в 1С №5. Самостоятельное задание №2: Банковские операции

Практика в 1С №6. Розничные продажи

Практика в 1С №7. Оприходование материальных ценностей

Практика в 1С №8. Списание материалов

Практика в 1С №9. Учет инвентаря

Практика в 1С №10. Расчеты с поставщиками

Практика в 1С №11. Расчеты с покупателями

Практика в 1С №12. Прием сотрудников на работу

Практика в 1С №13. Выплата аванса сотрудникам

Практика в 1С №14. Начисление и выплата зарплаты

Практика в 1С №15. Оплата налогов

Практика в 1С №16. Поступление основных средств

Практика в 1С №17. Взнос наличных на расчетный счет

Практика в 1С №18. Самостоятельное задание №3

Практика в 1С №19. Самостоятельное задание №4

Практика в 1С №20. Закрытие месяца. АФХД

Практика в 1С №21. Взносы ИП за себя

Практика в 1С №22. Расчет налога. КУДиР

Практика в 1С №23. Декларация по УСН

Практика в 1С №24. Сведения о застрахованных лицах СЗВ-М

Практика в 1С №25. Электронные трудовые книжки. Отчет СЗВ-ТД

Практика в 1С №26. Расчет по страховым взносам

Практика в 1С №27. Расчет 6-НДФЛ

Практика в 1С №28. Справка о доходах 2-НДФЛ

Практика в 1С №29. Расчет 4-ФСС

ИТОГОВОЕ ТЕСТИРОВАНИЕ

10. Контроль освоения

По окончании обучения проводится итоговое тестирование, являющееся итоговой аттестацией слушателей.

11. Итоговая аттестация и критерии оценивания

Итоговая аттестация проводится в форме тестирования. Обучающемуся предоставляется тест, состоящий из 18 тестовых вопросов, каждый из которых содержит от 3 до 5 вариантов ответа, один из которых является верным.

Тест и, соответственно, итоговая аттестация считаются пройденными в случае, если обучающийся ответил верно не менее чем на 14 тестовых вопросов.

Тестирование проводится в течении 0,5 академического часа.

12. Оценочные средства

- 1) В каком случае ИП нарушает кассовую дисциплину
 - a) ИП использует наличную выручку от продаж для личных нужд
 - b) ИП не сдает в банк сверхлимитную выручку
 - c) ИП оплачивает поставщику стоимость приобретенного товара в сумме, превышающей 100 000 руб. наличными
 - d) ИП не использует расчетный счет для ведения расчетов с контрагентами.
- 2) Какая категория граждан вправе осуществлять предпринимательскую деятельность
 - a) Государственные служащие
 - b) Недееспособные граждане
 - c) Граждане, бывшие ранее судимыми
 - d) Военнослужащие
- 3) Выберите правильное утверждение
 - a) ИП вправе не платить страховые взносы за себя, если являются работодателями и уплачивают взносы за сотрудников
 - b) ИП вправе не платить страховые взносы за себя, если предпринимательская деятельность приносит убыток
 - c) ИП вправе не платить страховые взносы за себя, применяя патентную систему налогообложения
 - d) ИП вправе не платить страховые взносы за себя в период ухода за ребенком до 1,5 лет
- 4) Выберите НЕ правильное утверждение
 - a) Применение специального налогового режима освобождает ИП от уплаты НДС
 - b) Применение специального налогового режима ограничивает ИП в количестве наемных сотрудников

- c) Применение специального налогового режима освобождает ИП от уплаты страховых взносов за сотрудников
 - d) Применение специального налогового режима позволяет ИП использовать право на налоговые каникулы
- 5) Что относится к первичным банковским документам
- a) Карточка с образцами подписи + договор банковского обслуживания
 - b) Договор банковского обслуживания + банковская выписка
 - c) Платежное поручение + банковская выписка
 - d) Счет на оплату + платежное поручение
- 6) В банковской выписке суммы в колонке «кредит» означают
- a) Суммы, списанные с расчетного счета
 - b) Суммы полученных кредитов
 - c) Суммы, поступившие на расчетный счет
- 7) Какие сведения необходимы для составления платежного поручения на оплату поставщику:
- a) Количество покупаемого товара, ОГРН поставщика
 - b) Банковские реквизиты, сумма платежа, ИНН поставщика
 - c) Адрес поставщика, сумма платежа, ОКТМО
 - d) Банковские реквизиты, сумма платежа, КБК, количество товара
- 8) Чтобы перейти на УСН необходимо:
- a) Получить разрешение специальной формы из ИФНС
 - b) Подать заявление специальной формы в ИФНС
 - c) Ничего делать не нужно. Предприниматель по умолчанию применяет УСН с даты государственной регистрации
 - d) Заплатить госпошлину и представить квитанцию в ИФНС
- 9) Декларация по УСН подается:
- a) Ежемесячно, не позднее 30 числа месяца
 - b) Ежегодно, не позднее 31 марта года, следующего за отчетным
 - c) Ежегодно, не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным
 - d) Ежеквартально, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным
- 10) Выберите верное утверждение применительно к УСН:
- a) Доход возникает в момент получения денег на расчетный счет
 - b) Доход возникает в конце месяца
 - c) Доход возникает в момент подписания договора
 - d) Доход возникает в момент отгрузки
 - e) Доход возникает после уплаты всех налогов
- 11) Какие поступления можно учесть при расчете налога на УСН?
- a) При расчете налога учитываются все поступления на расчетный счет/в кассу
 - b) Доходы от продажи товаров, работ, услуг и иного имущества

- c) Полученные займы и кредиты
- d) Суммы, полученные в качестве возврата по договорам займа
- e) Доходы от продажи товаров, работ, услуги и иного имущества, а также полученные проценты по договорам займа.

12) Что является налоговым периодом по единому налогу?

- a) Квартал
- b) Квартал, полугодие, девять месяцев, год
- c) Год

13) Периодичность уплаты авансовых платежей по единому налогу

- a) Ежегодно до 31 марта
- b) Ежеквартально до 25 числа
- c) Ежемесячно до 15 числа

14) ИП не имеет наемных сотрудников. Сумма исчисленного единого налога (УСН 6%) за год 15 000 руб. Сумма уплаченных страховых взносов за себя 10 000 руб. Какую сумму налога следует перечислить в бюджет

- a) 5 000 руб.
- b) 7 500 руб.
- c) 15 000 руб.
- d) 0 руб.

15) ИП использует труд наемных работников. Сумма исчисленного единого налога (УСН 6%) за год 15 000 руб. Сумма уплаченных страховых взносов за себя и сотрудников 50 000 руб. Какую сумму налога следует перечислить в бюджет?

- a) 0 руб.
- b) 15 000 руб.
- c) 7 500 руб.

16) В каких случаях налогоплательщик уплачивает минимальный налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения?

- a) Налогоплательщик применяет в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов
- b) Налогоплательщик применяет в качестве объекта налогообложения доходы
- c) За налоговый период сумма исчисленного в общем порядке налога меньше суммы исчисленного минимального налога

17) Что означает термин «кассовый метод»?

- a) Применение ККТ при приеме наличной выручки
- b) Признание доходов и расходов в момент оплаты
- c) Оплата приобретенных товаров и услуг наличными из кассы
- d) Выписка приходных и расходных ордеров при осуществлении кассовых операций

18) Каким образом определяются доходы и расходы при определении налоговой базы в целях исчисления налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения?

- a) Доходы и расходы определяются отдельно за каждый месяц
- b) Доходы и расходы определяются отдельно за каждое полугодие
- c) Доходы и расходы определяются нарастающим итогом с начала налогового периода
- d) Доходы и расходы определяются отдельно за каждый квартал

13. Документ об образовании

Обучающимся, успешно освоившим Программу, прошедшим итоговую аттестацию, выдается документ об образовании установленного государством образца - удостоверение о повышении квалификации в случае, если обучающийся имеет высшее или среднее профессиональное образование.

14. Кадровое обеспечение

Исходя из целей, содержания Программы, для ее эффективной реализации привлекаются преподаватели, имеющие значительный опыт преподавания финансово-экономических дисциплин. Предпочтение отдается наличию опыта проведения углубленных (специализированных) занятий по различным аспектам бухгалтерского учета, опыта практической и (или) консультационной деятельности в сфере налогообложения.

15. Учебно-методическое обеспечение слушателей

Слушателям Программы предоставляется учебно-методический материал и задания к практическим занятиям, разработанные ЧУ СЦ ДПО «РУНО».

Кроме того, слушателям на время освоения программы предоставляется доступ к электронным образовательным ресурсам, размещенным на портале <https://cpb-runo.ru>, где содержатся учебные электронные материалы, включая лекции, образцы документов, задачки и иные материалы, которые также используются для освоения Программы.

16. Материальное-технические условия

Обучение проводится в аудитории, оснащенной электронным экраном, используемым для демонстрации учебных материалов, в том числе презентаций, компьютером преподавателя, флипчартом или электронной доской.

Для самостоятельного доступа к электронным образовательным ресурсам необходимо использовать компьютеры, оснащенные звуковыми платами с доступом в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет». Минимальные требования к компьютерам и программному обеспечению: процессор - Intel Core 2 Duo 2.13 ГГц и выше; оперативная память - от

2 Гб для и выше; операционная система - Windows 7 и выше или Mac OS X 10.10.5 и выше. Поддерживаемые интернет браузеры: Internet Explorer 11/ Edge, Google Chrome 48 и выше, Mozilla Firefox 43 и выше, Opera 28.0 и выше, Safari 8.0.8 и выше, Яндекс.Браузер 16.7 и выше.

Доступ возможен и с мобильных устройств (смартфонов, планшетов и т.п.) на платформах ios, android.

17. Нормативные правовые акты

- 1) ФЗ от 4 мая 2011 года N 99-ФЗ "О лицензировании отдельных видов деятельности"
- 2) Приказ ФНС России от 25.01.2012 N ММВ-7-6/25@ (ред. от 25.05.2016) "Об утверждении форм и требований к оформлению документов, представляемых в рег. орган при гос. регистрации юр. лиц, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств"
- 3) Общероссийский классификатор видов экономической деятельности ОК029-214
- 4) Постановление Правительства РФ от 16.07.2009 N 584 (ред. от 29.08.2018) "Об уведомительном порядке начала осуществления отдельных видов предпринимательской деятельности"

УТВЕРЖДАЮ

Директор ЧУ СЦ ДПО «РУНО»

Л. В. Шегай

«21» октября 2021 г.

ЧУ СТОЛИЧНЫЙ ЦЕНТР ДПО "РУНО", Шегай Лера Вячеславовна, директор

21.10.2021 17:35 (MSK), Сертификат № 28EE8A00EDAC06BB4FE0F318A76B0EF5