

**Частное образовательное учреждение
дополнительного профессионального образования
"Форт Крым"**

УТВЕРЖДАЮ
Директор ЧОУ ДПО "Форт Крым"

Апалько А.А.

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ПРОФЕССИОНАЛЬНАЯ ПРОГРАММА
повышения квалификации**

Автоматизация налогового учета в "1С:Предприятие 8" Редакция 3.0

24 академических часа

г. Симферополь – 11 января 2021 года

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОГРАММЫ

1.1 Цель: Повышение профессионального уровня бухгалтеров, аудиторов, руководителей (заместителей руководителя, руководителей структурных подразделений), кадровых работников, менеджеров, педагогических работников профессиональных образовательных организаций, организаций дополнительного профессионального образования, организаций высшего образования, реализующих дополнительные и основные профессиональные программы в области информационных технологий, путем изучения функциональных возможностей прикладных решений на платформе "1С:Предприятие 8". Определить спектр прикладных задач, решаемых с помощью прикладных решений на платформе "1С:Предприятие 8"; сформировать у слушателей целостное представление о прикладных решениях. Освоить приемы корректного выбора и грамотного использования приемов и методов работы с прикладными решениями на платформе "1С:Предприятие 8". Получение слушателями знаний основных функциональных возможностей программы "1С:Бухгалтерия 8" системы "1С:Предприятие 8" в области налогового учета и соблюдения требований ПБУ 18/02. Приобретение слушателями практических навыков работы с функционалом программы "1С:Бухгалтерия 8" в подсистеме налогового учета и соблюдения требований ПБУ 18/02.

1.2. Планируемые результаты обучения:

В результате освоения слушатели программы получают развитие или актуализируют следующие профессиональные компетенции:

- уверенно владеть инструментарием программы "1С:Бухгалтерия 8" в подсистеме налогового учета;
- знать и уметь применять на практике методики отражения в программе операций по налоговому учету и операций согласно требованиям ПБУ 18/02;
- уметь контролировать состояние критически важных разделов учета;
- уметь оказывать квалифицированную помощь при внедрении ПП "1С:Бухгалтерия 8" в подсистеме налогового учета;
- диагностировать и корректно исправлять пользовательские ошибки в информационной базе.

1.3. Категория слушателей: не ниже среднего профессионального образования.

Требования к квалификации слушателей: знакомство с предметной областью бухгалтерского и налогового учета.

По итогам обучения слушателям выдается удостоверение о повышении квалификации с указанием изученных дисциплин.

1.4. Трудоемкость обучения

Срок освоения программы 24 академических часа.

1.5. Форма обучения Очная, дистанционная

2. СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

2.1. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

День	Тема	Кол-во практикумо в и заданий	Примерное время (в минутах)
Вводная часть курса			
1	Установка базы из шаблона	-	5
1	Организация ведения налогового учета	-	90
1	Автоматизация налогового учета в "1С:Предприятия 8"	-	
1	Теория возникновения постоянных разниц		60
1	Практические возможности конфигурации при выявлении постоянных разниц	-	
1	Проявление постоянных разниц при отражении операции по начислению платы за выброс вредных веществ в окружающую среду с помощью ручной операции	-	30
2	Теория возникновения временных разниц	-	60
2	Практические возможности конфигурации при выявлении временных разниц	-	
2	Проявление временных разниц при отражении поступления программного продукта	-	60
Учет материалов			
2	Проявление временных разниц при учете спецодежды и спецоснастки	-	60
3	Формирование отчетности. Контроль выявления ошибок при ведении налогового учета.	1	30
Учет основных средств			

3	Проявление временных разниц в учете основных средств с разными сроками полезного использования		1	30
3	Проявление временных разниц в учете основных средств с правом налогоплательщика на применение амортизационной премии		1	60
3	Проявление временных разниц в учете основных средств, приобретенного посредством целевого кредита		1	60
4	Проявление временных разниц при отражении операции реализации основных средств с убытком по налоговому учету		1	60
4	Проявление временных разниц при модернизации основных средств		1	60
4	Проявление постоянных разниц при переоценке основных средств		1	60
Учет нормируемых расходов				
5	Проявление постоянных разниц при отражении операций нормируемых и ненормируемых расходов на рекламу		1	30
5	Проявление постоянных разниц при отражении представительских расходов		1	20
5	Проявление постоянных разниц при отражении операций по резервам сомнительных долгов		1	130
Учет производственных операций и готовой продукции				
6	Проявление временных разниц в учете производственных затрат и при формировании себестоимости готовой продукции		1	60
6	Проявление временных разниц в учете производственных затрат и при формировании себестоимости полуфабрикатов и готовой продукции		1	90

Учет убытков организации				
6	Проявление временных разниц при признании в расходах сумм убытков организации		1	30

2.2. УЧЕБНЫЙ ГРАФИК

Учебный год: круглогодичное обучение

Продолжительность обучения: 24 академических часа, 4 академических часа в день.

Количество учебных дней в неделю / всего учебных дней: 5 дней / 6 дней

Форма организации образовательного процесса: очная форма, дистанционная, обучение по мере комплектования групп.

Продолжительность перерыва: 15 минут

График проведения занятия в течение учебного дня:

90 минут	Лекционное занятие
15 минут	Перерыв
90 минут	Лекционное занятие. Практические задания

2.3. РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Автоматизация налогового учета в "1С:Предприятие 8" Редакция 3.0

1. Постановка задачи
2. Организация ведения налогового учета
 - 2.1. Ситуации возникновения разниц в БУ и НУ
 - 2.2. Момент признания доходов и расходов
 - 2.3. Учет расчетов по налогу на прибыль
 - 2.4. Постоянные разницы
 - 2.5. Временные разницы
 - 2.6. Отложенный налоговый актив
 - 2.7. Отложенное налоговое обязательство
3. Автоматизация налогового учета в "1С:Бухгалтерии 8"
 - 3.1. Учет ведется затратным методом
 - 3.2. Учет ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц
 - 3.3. Учет ведется балансовым методом
4. Регламентированные отчеты по налогу на прибыль
 - 4.1. Декларация по налогу на прибыль организаций
 - 4.2. Регистры налогового учета по налогу на прибыль
 - 4.3. Бухгалтерская регламентированная отчетность
5. Учет материалов

- 5.1. Поступление материалов от постороннего лица (или учредителя с долей менее 50%)
- 5.2. Учет спецодежды, спецоснастки и хозинвентаря
6. Учет основных средств
 - 6.1. Учет основных средств с разным сроком полезного использования в БУ и НУ
 - 6.2. Учет основных средств при использовании права на применение амортизационной премии
 - 6.3. Реализация основных средств с восстановлением амортизационной премии
 - 6.4. Учет основных средств стоимостью от 40 000 руб до 100 000 руб.
 - 6.5. Реализация основных средств с убытком по налоговому учету
 - 6.6. Приобретение основных средств с привлечением целевого кредита
 - 6.7. Модернизация основных средств
 - 6.8. Переоценка основных средств
7. Учет нормируемых расходов
 - 7.1. Расходы на рекламу
 - 7.2. Представительские расходы
 - 7.3. Резервы по сомнительным долгам
8. Учет производственных затрат и расчет себестоимости готовой продукции
 - 8.1. Производственный учет
 - 8.2. Производственный учет с выпуском полуфабрикатов
9. Убытки организации

Для закрепления практических навыков предусмотрены практические работы (практикумы), которые выполняются слушателями самостоятельно и/или под руководством преподавателя. При необходимости практикумы могут быть перегруппированы и на их базе сформированы другие практические работы.

2. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ

Итоговая аттестация:

Камеральная проверка преподавателем учебных баз обучающихся на соответствие полученных результатов (итоговых отчетов) с отчетами методического пособия.

Оценочные материалы оформлены в виде приложения к программе.

3. ОРГАНИЗАЦИОННО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ

4.1. Учебно-методическое и информационное обеспечение.

- Основные учебные издания:

- Методические материалы к курсу обучения.

- Комплект вопросов сертификационного экзамена "1С:Профессионал" с примерами решений, <http://v8.1c.ru/metod/books/>.

- Веб-сервис для учебного тестирования по платформе "1С:Предприятие 8" - <http://edu.1c.ru/dist-training>.

- Профильные периодические электронные издания:

-1С:ИТС (Информационно-технологическое сопровождение пользователей 1С:Предприятия), <http://its.1c.ru/>

- Список рекомендуемой литературы:

- 1С:Предприятие 8.3. Практическое пособие разработчика. Примеры и типовые приемы. Радченко М. Г. , Хрусталева Е. Ю., Москва, Издательство ООО "1С-Публишинг"

- Язык запросов "1С:Предприятия 8" (+диск). Хрусталева Е. Ю. Книга выпущена под ред. Радченко М. Г. Издательство ООО "1С-Публишинг"

- 1С:Бухгалтерия 8 как на ладони (ред. 3.0). 5 издание. Гартвич А. В. Издательство ООО "1С-Публишинг"

- "Бухгалтерский и налоговый учет в 1С:Бухгалтерии 8 (редакция 3.0). Издание 6", С. Харитонов. Издательство ООО "1С-Публишинг". Печатное издание и электронная версия

- "Хозяйственные операции в "1С:Бухгалтерии 8" (редакция 3.0). Задачи, решения, результаты". 4 издание", автор: Д. Чистов, С. Харитонов. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Секреты профессиональной работы с "1С:Бухгалтерией 8". Учет основных средств. Учебное пособие. 3-е изд., перераб. и доп. Харитонов С.А., Чистов Д.В., М: ООО "1С-Паблишинг"
- Секреты профессиональной работы с "1С:Бухгалтерией 8". Банк и касса. Учебное пособие. 3-е изд., перераб. и доп., Харитонов С.А., Чистов Д.В. М: "1С-Паблишинг"
- Настольная книга по оплате труда и ее расчету в "1С:Зарплата и управление персоналом 8" (ред. 3.0). Издание 11.
- Секреты профессиональной работы с программой 1С:Зарплата и управление персоналом 8. Расчеты по оплате труда. Издание 2.
- "1С:Предприятие 8. Управление торговыми операциями в вопросах и ответах" (+CD), автор: Т.Г.Богачева.
- Секреты профессиональной работы с "1С:Бухгалтерией 8". Кадровый учет и зарплата. Учебное пособие. 3-е изд., перераб. и доп. Грянина Е.А., Харитонов С.А., М: ООО "1С-Паблишинг"
- "Планирование закупок, производства и продаж в 1С:Предприятии 8", автор: А. Гартви.
- В. Байдаков, В. Дранищев, А. Краюшкин, И. Кузнецов, М. Лавров, А. Моничев "Конфигурация Управление Производственным Предприятием", Москва, Фирма "1С"
- Налогообложение государственных и муниципальных учреждений. Практические примеры организации налогового учета в "1С:БГУ 8". Учебные материалы "1С:Бухгалтерский и налоговый консалтинг".
- "Учет и оплата труда работников государственных и муниципальных учреждений: актуальные вопросы. Применение "1С:Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8". Издание 4. *Гейц И. В., Кадыш Е. А.* Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Знакомство с разработкой мобильных приложений на платформе "1С:Предприятие 8" (+CD) (артикул 4601546111241). Печатное издание и электронная версия, Е. Ю. Хрусталева,
- Профессиональная разработка в системе 1С:Предприятие 8" (+DVD-ROM). Издание 2, Ажеронок В. А., Габец А. П., Гончаров Д. И., Козырев Д. В., Кухлевский Д. С., Островерх А. В., Радченко М. Г., Хрусталева Е. Ю. Под редакцией М. Г. Радченко.
- Разработка управляемого интерфейса (+CD). Серия "1С:Профессиональная разработка", Ажеронок В.А. (фирма 1С-Минск, Беларусь), Островерх А. В. (фирма "Теллур", Украина), Радченко М. Г. (фирма "1С", Россия), Хрусталева Е. Ю. (Россия)
- 1С:Предприятие 8. Управление торговыми операциями в вопросах и ответах. Издание 7 (+ диск). Для работы с "1С:Управление торговлей 8" ред. 11, Т.Г.Богачева,
- Использование механизма расширенной аналитики в "1С:Управление производственным предприятием".
- 1С:Документооборот. 200 вопросов и ответов, Лушников В. В., Бондарев А. В. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- 1С:Управление небольшой фирмой 8. Самоучитель. Издание 2. Клепцова О.Ю. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена по подсистеме "Бюджетирование" в "1С:Управление производственным предприятием 8" с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена по прикладному решению "1С:Консолидация 8" (релиз 1.2.4.2) с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена по программе "1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8" (редакция 2.0) с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена на знание основных механизмов платформы "1С:Предприятие 8" с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена на знание возможностей и особенностей применения типовой конфигурации "1С:ERP Управление предприятием 2.0" системы программ "1С:Предприятие 8" с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена по программе "1С:Бухгалтерия 8" (ред. 3.0) с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"

- Комплект вопросов сертификационного экзамена по программе "1С:Управление торговлей 8" (ред. 11.1) с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена по программе "1С:Зарплата и управление персоналом 8" (редакция 3.0) с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Комплект вопросов сертификационного экзамена по программе "1С:Документооборот 8" (ред. 1.3) с примерами решений. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Сборник задач для подготовки к экзамену "1С:Специалист" по конфигурированию и внедрению торговых решений в прикладных решениях "1С:Предприятия 8", Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Сборник задач для подготовки к экзамену "1С:Специалист-консультант" по внедрению прикладного решения "1С:Управление торговлей 8", Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Сборник задач для подготовки к экзамену "1С:Специалист-консультант" по внедрению прикладного решения "1С:Зарплата и управление персоналом 8" редакция 3.0. Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Сборник задач для подготовки к экзамену "1С:Специалист" по прикладному решению "1С:Зарплата и кадры бюджетного учреждения 8". Издательство ООО "1С-Паблишинг"
- Сборник задач для подготовки к экзамену "1С:Специалист-консультант" по внедрению прикладного решения "1С:Бухгалтерия государственного учреждения 8". Издательство ООО "1С-Паблишинг"

4.2. Материально – техническое обеспечение

Реализация программы требует наличия аудитории с индивидуальными рабочими местами, мультимедийного оборудования для проведения презентаций.

Оборудование лекционного класса:

- рабочее место обучающихся;
- место преподавателя;
- комплект учебно-методической документации;
- комплект электронных образовательных ресурсов.

Технические средства обучения:

- ПК;
- проектор;
- флипчарт;
- проекционный монитор.

Оборудование кабинета:

- комплект мебели;
- компьютеры.